



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS
UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

TRABAJO DE TITULACIÓN

Previa a la obtención del título de:

LICENCIADA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

TEMA:

**“AUDITORÍA FINANCIERA A LA ESTACIÓN DE SERVICIOS
COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA DE LA CIUDAD DE
RIOBAMBA DURANTE EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE
DEL 2014.”**

AUTORA:

PAOLA DEL CARMEN QUINZO REINOSO

RIOBAMBA - ECUADOR

2016

CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL

Certifico que el presente trabajo de investigación previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría Contador Público Autorizado., ha sido desarrollado por la Srta. Paola del Carmen Quinzo Reinoso cumpliendo con las normas de investigación científica y una vez analizado su contenido, se autoriza su presentación.

Ing. Edison Vinicio Calderón Morán

DIRECTOR

Dr. Sergio Saúl Esparza Moreno

MIEMBRO

DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD

Yo, Paola del Carmen Quinzo Reinoso, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y que los resultados del mismo son auténticos y originales. Los textos constantes en el documento que provienen de otra fuente, están debidamente citados y referenciados.

Como autor, asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación.

Riobamba, 28 de Enero del 2016.

Paola del Carmen Quinzo Reinoso

060356520-1

DEDICATORIA

Dedico este trabajo a Dios, por darme la oportunidad de vivir y por permitirme llegar a donde estoy, a mi madre por su apoyo incondicional, a mi esposo y a mis hijos amados, quienes con su existencia y amor inspiraron en mí el esfuerzo para la culminación de la presente investigación.

Paola del Carmen Quinzo Reinoso

AGRADECIMIENTO

A la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, por haberme dado la oportunidad de estudiar en este prestigioso establecimiento, a todos mis profesores quienes con sus enseñanzas contribuyeron con mi formación profesional, a mi familia por brindarme su apoyo incondicional y soportar todos los momentos difíciles, y en especial al Dr. Sergio Esparza por compartir todos sus conocimientos, experiencia y paciencia en la realización del presente trabajo.

Paola del Carmen Quinzo Reinoso

ÍNDICE GENERAL

Portada	i
Certificación del tribunal.....	ii
Dedicatoria.....	iv
Agradecimiento	v
Índice general.....	vi
Índice de cuadros.....	ix
Índice de tablas	x
Índice de gráficos	xi
Índice de anexos	xii
Resumen ejecutivo.....	xiii
Introducción.....	1
CAPÍTULO I: EL PROBLEMA	2
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	2
1.1.1 Formulación del problema	2
1.1.2 Delimitación del problema.....	3
1.2 JUSTIFICACIÓN	3
1.3 OBJETIVOS	4
1.3.1 Objetivo general	4
1.3.2 Objetivos específicos	4
CAPITULO II: MARCO TEÓRICO.....	5
2.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS	5
2.1.1 Antecedentes históricos	6
2.2 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA	7
2.2.1 Auditoría	7
2.2.1.1 Definiciones de auditoría.....	7
2.2.2 Auditoría financiera	7
2.2.3 Objetivos de auditoría financiera.....	8
2.2.4 Características de la auditoría.....	8

2.2.5	Finalidad de la auditoría	9
2.2.6	Fases de auditoría.....	10
2.2.7	Normas de auditoría.....	11
2.2.8	Técnicas de auditoría	14
2.2.9	Control interno	18
2.2.10	Métodos de control interno	19
2.2.11	Programa de auditoría.....	20
2.2.11.1	Características del programa de auditoría.....	20
2.2.11.2	Contenido de los programas de auditoría	21
2.2.12	Papeles de trabajo	22
2.2.13	Marcas, índices y referenciación de Auditoría	25
2.2.14	Riesgo en la auditoría	27
2.2.15	Pruebas de auditoría.....	28
2.2.16	Hallazgos de auditoría	28
2.2.16.1	Atributos de los hallazgos de auditoría.....	29
2.2.17	Evidencia de auditoría	30
2.2.18	Características de las evidencias de auditoría.....	31
2.2.19	Informe de auditoría.....	32
2.2.20	Tipos de informe de auditoría	34
2.3	HIPÓTESIS	37
2.3.1	Hipótesis general.....	37
2.3.2	Hipótesis específicas.....	37
2.4	VARIABLES	37
2.4.1	Variable independiente	37
2.4.2	Variable dependiente	37
	CAPITULO III: MARCO METODOLÓGICO.....	38
3.1	MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN	38
3.2	TIPOS DE INVESTIGACIÓN	38
3.2.1	Investigación de campo	38
3.2.2	Investigación documental	38
3.2.3	Investigación descriptiva	38
3.2.4	Investigación explicativa	39
3.3	POBLACIÓN Y MUESTRA.....	39

3.3.1	Población	39
3.3.2	Muestra	39
3.4	MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS	40
3.4.1	Métodos	40
3.4.1.1	Método inductivo	40
3.4.1.2	Método descriptivo	40
3.4.1.3	Método analítico	40
3.4.2.2	Instrumentos de recolección de datos	41
3.5	RESULTADOS	41
3.6	VERIFICACIÓN DE HIPÓTESIS O IDEA A DEFENDER	52
	CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO	57
4.1	TÍTULO	57
4.2	CONTENIDO DE LA PROPUESTA	57
	FASE I	74
	PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA	74
	FASE II	89
	EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA	89
	FASE III	181
	COMUNICACIÓN DE RESULTADOS	181
	CONCLUSIONES	196
	RECOMENDACIONES	197
	BIBLIOGRAFÍA	198
	ANEXOS	201

ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro N° 1. Modelo de representaciones gráficas para flujogramas.....	19
Cuadro N° 2. Modelo de Marcas de Auditoría	25
Cuadro N° 3. Modelo de Índices de Auditoría	26
Cuadro N° 4. Población	39
Cuadro N° 5. Modelo Operativo.....	57
Cuadro N° 6. Índices de Auditoría	75
Cuadro N° 7. Marcas de Auditoría	76

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla N° 1. Verificación de Hipótesis	52
Tabla N° 2. Matriz de Contingencia	53
Tabla N° 3. Chi - Cuadrado.....	55
Tabla N° 4. Cálculo Chi – Cuadrado	55
Tabla N° 5. Recursos a utilizarse	88
Tabla N° 6. Análisis Horizontal del Balance General.....	187
Tabla N° 7. Análisis Vertical del Balance General	189
Tabla N° 8. Calculo de los Indicadores Financieros191

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico N° 1. Realización de Auditorías Financieras	42
Gráfico N° 2. Existencia de Presupuesto para la realización de Auditorías Financieras	43
Gráfico N° 3. Existencia de Procedimientos	43
Gráfico N° 4. Aplicación de Procedimientos	44
Gráfico N° 5. La empresa cuenta con un organigrama estructural y funcional	44
Gráfico N° 6. La Estación de Servicios dispone de la misión y visión.....	45
Gráfico N° 7. La Estación de Servicios posee Manual de Funciones	46
Gráfico N° 8. Cumplimiento del perfil del cargo del personal	47
Gráfico N° 9. La empresa realiza controles internos	47
Gráfico N° 10. Disposición de un Sistema Contable Integrado	48
Gráfico N° 11. La empresa dispone de información financiera trimestral.....	49
Gráfico N° 12. La empresa realiza controles del disponible de la empresa.....	49
Gráfico N° 13. Cumplimiento de Políticas	50
Gráfico N° 14. La empresa realiza informes por escrito de los controles internos.....	51
Gráfico N° 15. La empresa aplica recomendaciones de controles internos realizados... 51	
Gráfico N° 16. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Caja	92
Gráfico N° 17. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Bancos	99
Gráfico N° 18. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuentas por Cobrar.....	112
Gráfico N° 19. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta de Inventarios	126
Gráfico N° 20. Nivel de Confianza y Riesgo de Propiedad, Planta y Equipo	136
Gráfico N° 21. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Depreciaciones	150
Gráfico N° 22. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Proveedores	157
Gráfico N° 23. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Cuentas Por Pagar Varios.....	164
Gráfico N° 24. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Ventas.....	172

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo N° 1. Ruc de la empresa	205
Anexo N° 2. Nombramiento del Representante Legal	206
Anexo N° 3. Libro Mayor Bancos	207
Anexo N° 4. Libro Mayor Ventas	238
Anexo N° 5. Estado de Situación Financiera 2014	258
Anexo N° 6. Estado de Resultados 2014	262
Anexo N° 7. Planificación Estratégica.....	264
Anexo N° 8. Registros de Caja por Reportes de Ventas diarios.....	266
Anexo N° 9. Justificativos de depósitos de las ventas diarias.....	271

RESUMEN EJECUTIVO

La presente investigación tiene como objetivo desarrollar la Auditoría Financiera a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la ciudad de Riobamba para determinar la razonabilidad de los saldos de los Estados Financieros y evaluar el control interno aplicado, con la finalidad de disponer de un documento de sustento que permita mediante el mejoramiento de los proceso la toma de decisiones gerenciales, para su realización se aplicó la investigación de campo, documental, descriptiva y explicativa, las técnicas para la recopilación de información utilizadas son cuestionarios y entrevistas aplicadas al personal directivo y administrativo, se utilizó el métodos inductivo, deductivo, descriptivo; y el análisis de la información financiera contable, para la obtención de hallazgos de las deficiencias en el manejo de las cuentas por ejemplo no se realizan arqueos de caja sorprendidos, no se supervisan y legalizan las conciliaciones bancarias, no siempre se cumplen las políticas de crédito establecidas para los socios, no se dispone de tarjetas kárdex de inventarios de combustible, no se aplican los porcentajes de depreciación estipulados en la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno, no se comprueba los saldos de proveedores y cuentas por pagar varios, no se facturan todas las ventas realizadas. Se recomienda a la Gerencia, Consejo de Vigilancia, La Comisión de la Estación de Servicios, y la Contadora aplicar el informe de control interno y las observaciones del dictamen con la finalidad de mejorar la gestión financiera, administrativa y económica de la empresa.

Palabras clave: Auditoría Financiera, Estados Financieros, control interno, hallazgos, Dictamen

Ing. Edison Vinicio Calderón Morán

DIRECTOR

EXECUTIVE SUMMARY

The present investigation has as aim to develop the Financial Audit to the Station Service Transportation Cooperative “Patria” from Riobamba city, to determine the ratio of the Financial Statements and evaluate the internal control applied, with the finality to dispose of sustained document that allows by means of the improvement of the processes of the managerial decision taking, for it execution was applied: field, documentary, descriptive, and explanatory investigation techniques to collect information used such as: questionnaires, and applied surveys to the directive and administrative staff, inductive, deductive, descriptive, and the analysis of the accounting financial information for obtaining the shortfalls in the management of the accounts for example: do not make of surprise cash counts; don’t control and legalize the bank reconciliations, do not always dispose of stock file cards of fuel, do not apply percentages of depreciation ruled under law and the norm of Internal Tributary Regimen, do not test the vendor liabilities and several accounts payable, do not bill all the made sales. It is recommended that the Management, Supervisory Board, The commission of the Station Service, and the Accountant to apply the internal control report and the observation of the judgment with the aim of improvement of the financial, administrative, and economic management of the enterprise.

Key Words: Financial Audit, Financial Statements, Internal Control, Findings, Judgment.

INTRODUCCIÓN

El presente trabajo de titulación es una Auditoría Financiera a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la ciudad de Riobamba durante el periodo de enero a diciembre de 2014, para su estudio se ha desarrollado la investigación en cuatro capítulos.

En el capítulo I se realizará el planteamiento del problema de la investigación, en donde se justificará la realización de la Auditoría Financiera en la Estación de Servicios Patria, y se plantea los objetivos generales y específicos que se alcanzarán con la realización de esta investigación.

En el capítulo II se hará referencia a los antecedentes investigativos relacionados con el tema de investigación, así como también se desarrollará el marco teórico de la Auditoría financiera, y el planteamiento de hipótesis y variables de estudio.

En el capítulo III se realiza el marco metodológico de la investigación en donde se detalla la modalidad de la investigación, tipos de investigación, la población y muestra, y los métodos y técnicas e instrumentos, resultados y verificación de la hipótesis planteada en el trabajo de titulación.

En el capítulo IV se desarrolla el marco propositivo del trabajo, que es aplicación de las fases de auditoría financiera en la estación de servicios Cooperativa de Transportes Patria; la planificación, la ejecución de la auditoría y la comunicación de resultados mediante el informe de auditoría; para finalmente plantear las conclusiones y recomendaciones del trabajo.

CAPÍTULO I: EL PROBLEMA

1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria con Registro Único de Contribuyentes N° 0690018632001, es agente de Retención del Servicio de Rentas Internas; la misma que se encuentra ubicada en el parque Industrial de la ciudad de Riobamba provincia de Chimborazo.

Fue creada en el año 2009 para beneficio de los Socios, con la finalidad de promover el mejoramiento y superación económica y humano.

La actividad económica principal es la comercialización de combustible a los socios y clientes.

La Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria no aplica procedimientos de control interno en el área contable y financiera, no se realizan arquezos de caja sorpresivos, no se supervisan las conciliaciones bancarias realizadas por la auxiliar contable, no existen tarjetas kárdex de las existencias de combustible actualizadas; no existen documentos de sustento de las depreciaciones realizadas, no se codifican los activos fijos de la empresa, no disponen de un listado actualizado de socios con direcciones y teléfonos, no siempre se cumple con la política de cupo de crédito asignado a los socios, no se emiten facturas de los ingresos por concepto de lavado, no se totalizan las facturas de ventas diarias, el archivo de la documentación no se encuentra debidamente organizado y los Estados Financieros no se disponen a tiempo, lo cual no permite tomar decisiones gerenciales oportunas y acertadas.

1.1.1 Formulación del problema

¿Cómo incidirá la Auditoría Financiera de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la Ciudad de Riobamba durante el periodo de enero a diciembre del 2014 en la razonabilidad de los estados financieros y en la toma de decisiones?

1.1.2 Delimitación del problema

La presente investigación analizará las operaciones financieras realizadas durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 en la Estación de Servicio Cooperativa de Transportes Patria ubicada en las calles Edelberto Bonilla N° 15-16 y Santa Martha, Parroquia Maldonado Sector Parque Industrial del Cantón Riobamba Provincia de Chimborazo.

1.2 JUSTIFICACIÓN

Aporte práctico.- Este trabajo de investigación es importante para la autora ya que permite poner en práctica todos los conocimientos adquiridos en la universidad en la materia de Auditoría Financiera, a través de la aplicación de las fases de auditoría financiera, determinar los hallazgos de la evaluación de control interno con sus respectivas recomendaciones, lo que servirá como referencia a los directivos de la empresa para la creación y mejoramiento de los procesos existentes.

Aporte teórico.- Para la realización de este trabajo se utilizará bibliografía detallada en el marco teórico conceptual, y servirá de guía para profundizar el conocimiento de las fases de auditoría, procedimientos, técnicas y herramientas a utilizarse en la auditoría financiera de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.

Aporte metodológico.- Para el desarrollo de la Auditoría Financiera en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria se aplicará las fases de auditoría y técnicas que nos permitan obtener evidencias para sustentar el trabajo y emitir un criterio profesional sobre la razonabilidad de los estados financieros .

Aporte académico.- Esta investigación tiene como objetivo brindar un aporte Académico que sirva de consulta bibliográfica en el área de Auditoría Financiera a estudiantes, ya que este trabajo se ha realizado en base a la bibliografía detallada de manera clara en el texto.

Es factible por cuanto la institución me facilitará con toda la información y documentación necesaria para la ejecución de la auditoría, y la respectiva colaboración de todo el personal para el desarrollo del trabajo.

1.3 OBJETIVOS

1.3.1 Objetivo general

Ejecutar la Auditoria Financiera a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la ciudad de Riobamba, durante el período de enero a diciembre del 2014 para determinar la razonabilidad de los estados financieros.

1.3.2 Objetivos específicos

- ✓ Elaborar el marco teórico conceptual de la Auditoría Financiera para el desarrollo de la Auditoría Financiera en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.
- ✓ Aplicar las fases de auditoría financiera para establecer la razonabilidad de los estados financieros de la estación de servicios Cooperativa de Transportes Patria.
- ✓ Emitir el informe de la Auditoría Financiera identificando los hallazgos, conclusiones, recomendaciones, y la razonabilidad de los Estados Financieros

CAPITULO II: MARCO TEÓRICO

2.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS

Se ha realizado una investigación de los trabajos de Auditoría existentes, determinando que hay varias tesis de Auditoría Financiera aplicadas a diversas empresas de diferentes tipos de actividad, los cuales son un referente bibliográfico para el desarrollo de mi investigación.

En la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo se encontró las siguientes tesis:

“Auditoría Financiera a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Acción y Desarrollo Ltda. de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, período 2013”, del autor Claudio Bladimir Vivas Chillo, el mismo que manifiesta que la auditoría financiera es una investigación minuciosa sobre los Estados Financieros, que deben ser revisados o examinados por una firma de contadores públicos independientes, los mismos que deben reunir las pruebas necesarias para determinar si los estados financieros presentan una situación razonable, detectar posibles errores y tomar medidas correctivas a tiempo. (p. 10)

“Auditoría Financiera a la empresa Produalba Cía. Ltda. del Cantón Pallatanga, Provincia de Chimborazo, periodo 2013”, de la autora Juana del Rocío Vique Guamán, la misma que indica que en la Auditoría se debe realizar la evaluación financiera, económica, administrativa y tributaria, y que mediante la aplicación de procedimientos de auditoría obtendrá pruebas para sustentar la opinión que emita el auditor, la cual servirá para la entidad para mejorar sus procedimientos y ayudar a la toma de decisiones. (p. 17)

2.1.1 Antecedentes históricos

En Septiembre de 1961 un grupo de ocho jóvenes visionarios decidieron unir sus capitales intelectuales y económicos y crearon la cooperativa de Transportes, para servir a esta tierra, con el emblemático nombre de “PATRIA”.

Arturo López, Luis López, Hugo Saragocín, Gilberto López, Carlos Díaz, Pacífico Merino, Vicente Salinas, Alfredo Jara, son los ocho emprendedores que creyeron en sus sueños, y que los convirtieron en realidad, el centro de la Patria, haciendo gala y realidad la frase de que “todos los caminos conducen a Riobamba, Corazón de la Patria”, se merecía una flota de transportes moderna, seria y que lleve a esta ciudad al tercer lugar en el país, lugar que lo consiguió por la década de los años setentas.

El servicio social continua y a través de los años se incrementa, los sueños de crear una estación de servicios para beneficio de los socios se ve cristalizada en el año de 2011. La capacidad de ofrecer servicios de calidad, es el resultado del trabajo constante, con una permanente acción coherente, solidaria y responsable que hoy nos permite ser una estación de servicio generadora de fuente de empleo al servicio de nuestra patria.

La Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria desde sus inicios decidió trabajar con la Comercializadora Petróleos y Servicios, su actividad principal es la compra y venta al por menor de gasolina súper, extra, diésel, y la venta al por menor de lubricantes a los socios y clientes particulares.

A través de los años la Estación de Servicios contribuye con el financiamiento de los gastos administrativos y de operación de la Cooperativa de Transportes Patria, beneficiando directamente a sus socios, quienes han contribuido a la creación del Técnicentro para complementar los servicios ofertados por la estación de servicios.

Actualmente la empresa cuenta con 72 frecuencias, casi un millón de personas se movilizan al año en transportes PATRIA, existen setenta unidades totalmente nuevas, la fusión con otra cooperativa de similar raigambre, hermana menor de Patria, esto es Gran Colombiana de Turismo ha sido otra primicia en pro del desarrollo nacional y del

servicio de calidad, 11 de junio del 2009, es otra fecha que hizo historia en la transportación de Chimborazo y el Ecuador, es la fecha en que se hizo pública la resolución de fusión de estas dos grandes cooperativas ruterías del Ecuador.

2.2 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

2.2.1 Auditoría

2.2.1.1 Definiciones de auditoría

Es el examen objetivo, sistemático y profesional de las operaciones financieras y administrativas efectuado con posterioridad a su ejecución como servicio a la gerencia por personal de una unidad de auditoría, completamente independiente de dichas operaciones, con la finalidad de verificarlas, evaluarlas y elaborar un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones, soportando en evidencias convincentes. (Cano, D; Lugo, D. 2010. p.20)

(Arenas, P; Moreno, A. 2008. p.32) “Auditar en términos generales es examinar y verificar la información, registros, procesos, circuitos, etc., con objeto de expresar una opinión sobre su bondad o fiabilidad. Según sea el objetivo a conseguir, la auditoría recibe una denominación diferente”

La Auditoría es un proceso sistemático realizado por un profesional con criterio independiente, se realiza para verificar, analizar, y controlar los procesos administrativos y financieros con el objeto de determinar la fiabilidad de la información financiera e identificar oportunidades de mejoras a través de las recomendaciones.

2.2.2 Auditoría financiera

(De la Peña, A. 2003. p.84) Señala que la auditoría financiera “Es aquella actividad que consiste en la comprobación y examen de las cuentas anuales y otros estados financieros y contables con el objeto de poder emitir un juicio sobre su fiabilidad y razonabilidad”

La auditoría financiera permite plasmar una opinión profesional de la razonabilidad de los estados financieros de cualquier empresa o entidad.

2.2.3 Objetivos de auditoría financiera

La auditoría financiera tiene como objetivo el examen de los estados financieros por parte de un contador público distinto del que preparó la información financiera y de los usuarios, con la finalidad de establecer su racionalidad, dando a conocer los resultados de su examen, a fin de aumentar su utilidad que la información posee.

En la auditoría de estados financieros, el auditor está interesado principalmente en aquellas políticas y procedimientos dentro de los sistemas de contabilidad y de control interno que son concernientes para las afirmaciones de los estados financieros. La comprensión de los aspectos concernientes a los sistemas de contabilidad y de control interno sobre la información financiera, junto con las evaluaciones de los riesgos y de control y otras consideraciones, harán posible para el auditor:

- ✓ Identificar los tipos de potenciales manifestaciones erróneas de importancia relativa que pudieran ocurrir en los estados financieros.
- ✓ Considerar factores que afectan el riesgo de manifestaciones erróneas importante;
- ✓ Diseñar procedimientos de auditoría apropiados.

(Blanco Luna, Y. 2012. pp.322-323)

El objetivo principal de la Auditoría es obtener un criterio diferente al contador que preparó la información financiera, para lo cual deberá revisar las políticas y procedimientos aplicados en el control interno y en el sistema contable con la finalidad detectar errores relevantes que afecten a los Estados Financieros y crear procedimientos adecuados de auditoría.

2.2.4 Características de la auditoría

- ✓ Es una actividad profesional que tiene un carácter independiente.
- ✓ Consiste en analizar, revisar y verificar documentos contables.

- ✓ Que contrasta unos datos respecto de un marco de referencia preestablecido y constituido por principios y Normas Contables Generalmente Aceptados.
- ✓ Que su finalidad es emitir un informe sobre el grado en que la información auditada expresa la imagen fiel de la entidad auditada.
- ✓ Que tiene transcendencia frente a terceros.
- ✓ Que no tiene transcendencia ni la clase de entidad auditada (con o sin ánimo de lucro), ni su forma jurídica.
- ✓ Que contribuye a reforzar la credibilidad de la información financiera.
- ✓ Que, no obstante, la opinión del auditor no constituye un seguro absoluto de fiabilidad ya que se ha basado en pruebas selectivas. (De la Peña, A. 2003, p.9)

La auditoría financiera se caracteriza por ser independiente, el auditor analiza y revisa que los documentos contables se encuentren enmarcados dentro de los principios y Normas Contables Generalmente Aceptados, y su resultado es importante para los inversionistas, clientes y proveedores porque garantizan la veracidad de la información financiera.

2.2.5 Finalidad de la auditoría

La auditoría financiera tiene como objetivo revisar y examinar los estados financieros de una entidad con el fin de establecer su razonabilidad, y de esta manera aumentar la utilidad de la información que los mismos poseen. Esta labor debe ser realizada por parte de un contador público, diferente de aquel que preparó la información contable plasmada en los mismos.

La opinión del contador público independiente con respecto a los estados financieros de la entidad, brinda credibilidad a las declaraciones de la administración de la entidad y aumenta la confianza en la misma; sin embargo, no es correcto considerar que, por estar respaldadas por un contador independiente, dichas declaraciones se tomen como absolutas; lo anterior es pertinente aclararlo, pues la función del auditor no es la de ser asegurador de la información contenida en los informes financieros, sino la de verificar su razonabilidad.

Por otra parte, la auditoría a los estados financieros no se limita únicamente a la verificación de los documentos contables, pues su alcance es mayor en tanto que verifica también que los documentos que llegan a la contabilidad para ser registrados y sintetizados en los estados financieros, representan fielmente las operaciones efectuadas en todas las áreas de la entidad, tales como: compras, producción, ventas, tesorería, recursos humanos, etc. En consecuencia, la auditoría financiera debe comprobar que los estados financieros realmente reflejan todas y cada una de las operaciones realizadas por la entidad, de acuerdo con los principios de contabilidad de aceptación general.

Dentro de los usuarios principales del informe de la auditoría financiera se encuentran: administradores, accionistas, posibles inversionistas, acreedores, proveedores, entidades financieras, el personal de la misma empresa y el Estado.

(Luna, D. 2015. *Revisor Fiscal*. <http://turevisorfiscal.com/2015/01/15/cual-es-la-finalidad-de-la-auditoria-financiera>; 2015-05-30)

La finalidad de la auditoría es determinar la razonabilidad de los Estados Financieros, y contar con información independiente y confiable que sirva de base para la tomar decisiones oportunas tanto a los usuarios internos y externos.

2.2.6 Fases de auditoría

FASE I:

Planeación y programación de la auditoría financiera

- ✓ Entender el giro del negocio de la empresa y el entorno en que opera.
- ✓ Industria en cuestión, normativas y otros factores externos, incluyendo el marco de información financiera aplicable.
- ✓ La naturaleza de la entidad
- ✓ Criterios contables aplicados por la entidad
- ✓ Análisis de los riesgos que pueden dar lugar a errores significativos en los estados financieros
- ✓ La medición y revisión de los resultados financieros anteriores e intermedios de la entidad

- ✓ Determinar los riesgos de auditoría.

FASE II:

Ejecución de la auditoría

- ✓ Programas de auditoría (cuentas a examinar)
- ✓ Cuestionarios de control interno (cuentas a examinar)
- ✓ Papeles de trabajo
- ✓ Desarrollo de hallazgos encontrados

FASE III:

Informe

- ✓ Dictamen
- ✓ Conclusiones
- ✓ Recomendaciones

(Cardozo, H. 2006. p.57)

La fase de Planeación establece la relación entre el auditor y la entidad, es el conocimiento global de la empresa para establecer programas; la fase de ejecución es la aplicación de procedimientos y programas de auditoría financiera con la finalidad de obtener evidencias que serán plasmadas en el informe de auditoría financiera; el mismo que contendrá el dictamen de los estados financieros, conclusiones y recomendaciones de los hallazgos encontrados.

2.2.7 Normas de auditoría

Según (Cardozo, H. 2006) manifiesta que:

“Son los requisitos mínimos de calidad relativos para el desarrollo del trabajo que desempeña y a la información que rinde como resultado de este trabajo.”

Las normas de auditoría se clasifican en:

1.- Normas personales

- ✓ Entrenamiento técnico y Capacidad profesional.
- ✓ Cuidado y diligencia profesional.
- ✓ Independencia mental.

2.- Normas de ejecución de trabajo

- ✓ Planeación y Supervisión
- ✓ Estudio y Evaluación del control interno
- ✓ Obtención de evidencia suficiente y competente

3.- Normas de información

- ✓ Relación con los Estados Financieros
- ✓ Aplicación de los Principios de Contabilidad generalmente Aceptados.
- ✓ Consistencia en la aplicación de los principios de contabilidad.
- ✓ Suficiencias de las declaraciones informativas.
- ✓ Salvedades.
- ✓ Negación de opinión.

4.- Normas personales

Son comunes a todas las profesiones. El entrenamiento técnico es el medio indispensable para desarrollar la habilidad práctica necesaria para el ejercicio de una profesión y junto con el estudio y las investigaciones constantes se integran como fundamento de la capacidad profesional.

La actividad profesional como todas las actividades humanas está sujeta a la apreciación personal y, por ende, al error. El hombre es falible y consciente de ello, el profesionista debe esforzarse por reducir a un mínimo ese grado de error mediante un trabajo acucioso, es decir, con cuidado y diligencia profesionales.

Respecto a la independencia mental es consecuencia de la calidad de juez o árbitro que en cierto modo tiene la actividad del auditor.

Normas de ejecución del trabajo

Son resultantes de la segunda norma personal: cuidado y diligencia profesional, aunque puede resultar difícil establecer los lineamientos para determinar cuando se es cuidadoso y diligente, existen algunos aspectos que, si se cumplen, responden a esa obligación de cuidado y diligencia comentados.

En efecto, si se planea el trabajo a desarrollar se establece una situación que garantiza razonablemente la atención de los puntos más importantes así como la aplicación de los procedimientos mínimos para la obtención de elementos de juicio suficientes y componentes para nuestra opinión.

Los resultados que obtenga el auditor deben ser suficientemente competentes, es decir, que den la certeza moral de que los hechos que se están tratando de probar, o los criterios cuya corrección se está juzgando han quedado satisfactoriamente comprobados y se reflejan a aquellos hechos, circunstancias o criterios que realmente tienen importancia y relación con lo examinado.

Normas de información

Como consecuencia de su trabajo, el auditor emite una opinión en la que expresa el trabajo desarrollado y las conclusiones a que se ha llegado, esa opinión se le llama dictamen y por su importancia se han establecido las normas que regulen su calidad. (pp.16-17)

Las normas de auditoría son los requisitos y principios que debe aplicar el auditor en la realización de su trabajo, de tal manera que pueda emitir una opinión técnica responsable, razonable y sustentable.

2.2.8 Técnicas de auditoría

Las técnicas de auditoría son los métodos prácticos de investigación y prueba que el auditor utiliza para obtener evidencia que le permita emitir su opinión profesional. Las técnicas de auditoría son las siguientes:

Estudio general

Apreciación sobre la fisionomía o características generales de la empresa, de sus estados financieros y de los rubros y partidas importantes.

Esta apreciación se hace aplicando el juicio profesional del contador público, que basado en su preparación y experiencia, podrá obtener de los datos e información de la empresa que va a examinar, situaciones importantes que pudieran requerir atención especial.

Análisis

Clasificación y agrupación de los distintos elementos individuales que forman una cuenta o una partida determinada.

El análisis generalmente se aplica a rubros o a cuentas de los estados financieros para conocer cómo se encuentran integrados y son los siguientes:

- a. Análisis de saldos: Existen cuentas en las que los distintos movimientos que se registran en ellas son compensaciones unos de otros, por ejemplo, en una cuenta de clientes, los abonos por pagos, devoluciones, bonificaciones, etc., son compensaciones totales o parciales de los cargos por ventas. En este caso, el saldo de la cuenta está formado por un neto que representa la diferencia entre las distintas partidas que se registraron en la cuenta. Igualmente, se puede analizar solamente aquellas partidas que forman parte del saldo de la cuenta. El detalle de esas partidas residuales y su clasificación en grupos homogéneos y significativos, es lo que constituye el análisis de saldo.

- b. Análisis de movimientos: En otras ocasiones, los saldos de las cuentas se forman no por compensación de partidas, sino por acumulación de ellas, por ejemplo, en las cuentas de resultados; y en algunas cuentas de movimientos compensados, puede suceder que no sea factible relacionar los movimientos acreedores contra los movimientos deudores, o bien, por razones particulares no convenga hacerlo. En este caso, el análisis de la cuenta debe hacerse por agrupación, conforme a conceptos homogéneos y significativos de los distintos movimientos deudores y acreedores que constituyen el saldo de la cuenta.

Inspección

Examen físico de los bienes materiales o de los documentos, con el objeto de cerciorarse de la existencia de un activo o de una operación registrada o presentada en los estados financieros.

En diversas ocasiones, especialmente cuando se refiere a los saldos del activo, los datos de la contabilidad están representados por bienes materiales, títulos de crédito u otra clase de documentos que constituyen la materialización del dato registrado en contabilidad.

En igual forma, algunas de las operaciones de la empresa o sus condiciones de trabajo, pueden estar amparadas por títulos, documentos o libros especiales en los cuales de una manera fehaciente quede la constancia de la operación realizada. En estos casos, puede comprobarse la autenticidad del saldo de la cuenta, de la operación realizada o de la circunstancia que se trata de comprobar, mediante el examen físico de los bienes o documentos que amparan el activo o la operación.

Confirmación

Obtención de una comunicación escrita de una persona independiente de la empresa examinada y que se encuentre en posibilidad de conocer la naturaleza y condiciones de la operación y, por lo tanto, confirmar de una manera válida.

Esta técnica se aplica solicitando a la empresa auditada que se dirija a la persona a quien se pide la confirmación, para que conteste por escrito al auditor, dándole la información que se solicita y puede ser aplicada de diferentes formas:

- Positiva. Se envían los datos y se pide que contesten, tanto si están conformes como si no lo están. Se utiliza este tipo de confirmación, preferentemente para el activo.
- Negativa. Se envían datos y se pide contestación, sólo si están inconformes. Generalmente se utiliza para confirmar el activo.
- Indirecta, ciega o en blanco. No se envían datos y se solicita información de saldos, movimientos o cualquier otro dato necesario para la auditoría. Generalmente se utiliza para confirmar pasivo a instituciones de crédito o cuentas por pagar a proveedores y acreedores.

Investigación

Obtención de información, datos y comentarios de los funcionarios y empleados de la empresa.

Con esta técnica, el auditor puede obtener conocimientos y formarse un juicio sobre algunos saldos u operaciones realizadas por la empresa. Por ejemplo, el auditor puede formarse su opinión sobre la cobrabilidad e los saldos de los deudores, mediante informaciones y comentarios que obtengan de los jefes de los departamentos de crédito y cobranza de la empresa.

Declaración

Manifestación por escrito con la firma de los interesados, del resultado de las investigaciones realizadas con los funcionarios y empleados de la empresa.

Esta técnica se aplica cuando la importancia de los daos o el resultado de las investigaciones realizadas lo ameritan.

Certificación

Obtención de un documento en el que se asegure la verdad de un hecho, legalizado por lo general, con la firma de la autoridad.

Observación

Presencia física de cómo se realizan ciertas operaciones o hechos ejecutados por otra persona.

El auditor se cerciora de la forma como se realizan ciertas operaciones, verificando ocularmente la forma como el personal de la empresa las realiza. Por ejemplo, el auditor puede tener la convicción de que los inventarios físicos fueron practicados de manera satisfactoria, observando cómo se desarrolla la labor de preparación y realización de los mismos.

Cálculo

Verificación matemática de alguna partida.

Hay partidas en la contabilidad que son resultado de cálculos realizados sobre bases predeterminadas. El auditor puede cerciorarse de la corrección matemática de estas partidas mediante el cálculo independiente de las mismas.

El interrogatorio

Búsqueda de la información adecuada, dentro o fuera de la organización del cliente.

Los interrogantes podrán variar desde los formales por escrito, dirigidos a terceras personas, hasta consulta informales orales, dirigidas a la dirección o al personal del cliente. Las respuestas a las preguntas podrán proporcionarnos nueva información o corroborar la evidencia. Siempre que se obtenga evidencias orales, se debe documentar cuáles fueron las partes involucradas y la esencia de la conversación en la que estas fueron obtenidas, mediante memorandos.

Revisión analítica

Es el término usado para describir la verdad de técnicas disponibles para evaluar la racionalidad de los estados financieros.

El análisis de las tendencias y relaciones financieras implicará la revisión de la situación financiera y la marcha del cliente, expresados por indicadores cerciorándose si estos

índices tienen o deben tener una relación lógica obteniendo explicaciones razonables sobre los movimientos inusuales y determinando si lo que encontramos reflejan la necesidad de procedimientos adicionales de auditoría adicionales.

Además de utilizar la revisión de los estados intermedios o financieros de gestión interna como una guía importante en la planeación del trabajo de auditoría, los procedimientos de revisión analítica proporcionarán una fuente importante de evidencia durante la auditoría y constituirán una parte importante de la evaluación de la racionalidad general de los estados financieros cuando nos formemos una opinión sobre tales estados. (Blanco Luna, Y. 2012. pp.324-328)

Las técnicas de auditoría son herramientas que el auditor utiliza para obtener información y sustentar su opinión; los documentos físicos, comprobaciones, certificaciones e investigaciones que se obtengan sirven para comprobar la evidencia obtenida.

2.2.9 Control interno

Control interno es un proceso efectuado por la junta directiva de una entidad, gerencia y otro personal, diseñado para proveer seguridad razonable respecto del logro de objetivos en las siguientes categorías:

- ✓ Efectividad y eficiencia de operaciones
- ✓ Confiabilidad de la información financiera
- ✓ Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

(Blanco Luna, Y. 2012. p.194)

El control interno es un procedimiento que realiza la empresa para tener una seguridad en las actividades que realiza la misma y obtener operaciones eficientes, permitiendo que la información financiera sea confiable y se encuentre de acuerdo a las leyes aplicables y vigentes.

2.2.10 Métodos de control interno

Existen los siguientes métodos para la documentar el conocimiento del Control Interno por parte del auditor, los cuales no son exclusivos y pueden ser utilizados en forma combinada para una mejor efectividad.

Método descriptivo o de memorándums

Este método consiste en confeccionar un memorándum donde se describe cada uno de los procesos que tiene lugar en la entidad que se va a auditar. Normalmente el auditor obtiene esta información de la gerencia de la empresa, así como de cada uno de los responsables de las áreas de gestión establecidas en la misma. Es un método de difícil aplicación a las grandes empresas en las que, por su gran complejidad, no proporciona una adecuada y rápida comprensión del sistema de control interno que se está analizando, lo que puede originar que determinadas debilidades del sistema no se ponga de manifiesto.

Método gráfico o de los flujogramas

Consiste en la elaboración de diagramas que representan gráficamente los flujos de los documentos, de las operaciones que se relacionan con éstos y de las personas que intervienen en las mismas, empleando para ello un conjunto de símbolos que permitan identificar los circuitos operativos de un ciclo de transacciones de los que son representativos. Algunos de los símbolos más utilizados son los siguientes:

Cuadro N° 1. Modelo de representaciones gráficas para flujogramas

Simbología	Significado
	Archivo
	Decisión
	Proceso
	Datos
	Documento
	Multidocumento

Fuente: <http://www.monografias.com>

Elaborado por: La autora

Método de cuestionarios

Consiste en obtener información acerca del sistema de control interno a partir de una serie de cuestionarios previamente por el auditor para cada una de las áreas en las que se va a dividir el trabajo de auditoría. Las diversas cuestiones planteadas en dichos cuestionarios se responden habitualmente con “Sí”, “No” o, en su caso No Aplica (N/A). Normalmente los cuestionarios se diseñan para que cada respuesta negativa suponga, en principio, una debilidad del sistema de control interno. También se suele insertar una columna de “observaciones” donde se amplía o explica, si procede, alguna de las respuestas a las preguntas incluidas en el cuestionario.

(De la Peña, A. 2003. pp.70-71)

El método a aplicar en la evaluación del control interno es criterio del Auditor; y sirven para documentar el conocimiento del control interno por parte del auditor, verificar los procedimientos aplicados de una empresa y obtener la información necesaria para realizar la auditoría y obtener evidencias.

2.2.11 Programa de auditoría

El auditor deberá desarrollar y documentar un programa de trabajo que exponga la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría planeados que se requieren para implementar la auditoría. El programa de trabajo sirve como un conjunto de instrucciones a las partes involucradas en la auditoría y como un medio de control y riesgo de la ejecución apropiada del trabajo. (Blanco Luna, Y. 2012. p. 17)

Los programas son documentos que contienen objetivos y procedimientos que deben realizarse en el curso de la auditoría, y son importantes porque sirve de guía para el desarrollo del trabajo.

2.2.11.1 Características del programa de auditoría

Las características principales a tomarse en cuenta en la auditoría son:

- Ser sencillo y comprensivo.

- Elaborado tomando en cuenta los procedimientos que se utilizarán de acuerdo al tipo de empresa a examinar.
- El programa debe estar encaminado a alcanzar el objetivo principal.
- Debe desecharse los procedimientos excesivos o de repetición
- El programa debe permitir al Auditor a examinar, analizar, investigar, obtener evidencias para luego poder dictaminar y recomendar.
- Las Sociedades Auditoras, acostumbran tener formatos preestablecidos los cuales deben ser flexibles para que puedan ser adecuados a un determinado tipo de empresa.
- El programa debe ser confeccionado en forma actualizada y con amplio sentido crítico de parte del Auditor.

(Zapico, y. F,2010,p.23)

Los programas de auditoría deben ser comprensibles, sencillos, flexibles y contener procedimientos claros que permitan alcanzar los objetivos propuestos y obtener evidencias que permitan sustentar la opinión del auditor.

2.2.11.2 Contenido de los programas de auditoría

Según (Maldonado, M. 2006. p.132) manifiesta que: “El programa de Auditoría, incluye los procedimientos específicos para la verificación de cada tipo de activo, pasivo y resultados, en el orden normal que aparecen en los estados económicos y financieros de la empresa.”

El programa de auditoría contiene básicamente un listado de procedimientos de Auditoría, el cual deberá seguir en lo posible un orden lógico en cuanto a los rubros de los estados financieros, la gestión y otros aspectos a examinar. No significando necesariamente esto el orden de importancia, ni la oportunidad en que se aplicará el procedimiento, ya que tales aspectos lo determinará el auditor encargado de acuerdo a su criterio profesional; sin embargo, cabe señalar que en todo programa antes de describir los procedimientos deberá fijarse los objetivos básicos para el examen de cada cuenta o área.

El programa en su estructura contendrá en la parte superior, el nombre el de la institución a examinarse, periodo del examen, cuenta o rubro; así mismo se detallará en un formato el procedimiento, la referenciación de los papeles de trabajo, las iniciales del auditor que aplique el procedimiento y el número de hojas. (Castro, R. 2008. Auditoría Integral, <http://auditoriaenfoqueintegral.blogspot.com>, 2015-07-14)

El programa contiene los objetivos de cada área auditada, los procedimientos de la auditoría a aplicarse en forma lógica, la referenciación de los papeles de trabajo que servirán para sustentar la auditoría y los responsables de las pruebas y realización de las mismas; con la finalidad de contar con un plan sistemático de trabajo y responsabilizar al equipo de trabajo.

2.2.12 Papeles de trabajo

Los papeles de trabajo son documentos preparados por el auditor, revisor fiscal, supervisor y analista que le permiten tener informaciones y pruebas del trabajo efectuado, así como las decisiones tomadas para formar la opinión. Su misión es ayudar en la planificación y realización de la auditoría y en la supervisión, análisis y revisión de la misma y suministrar evidencias del trabajo llevado a cabo para argumentar su opinión.

Deben de ser completos, detallados y estar redactados de forma que la información que contenga sea clara y comprensible para facilitar un vistazo una rápida evaluación del trabajo realizado. (Cardozo, H. 2006. p.411)

Los papeles de trabajo son documentos que constituyen la evidencia de las comprobaciones, verificaciones, y comentarios en que se fundamenta el Auditor para dar su criterio sobre la información analizada.

2.2.12.1 Contenido y clases de papeles de trabajo

Los papeles de trabajo están formados por todos aquellos documentos de cualquier tipo que el auditor crea necesario utilizar para desarrollar su trabajo y obtener la evidencia necesaria para poder emitir su informe.

En función de la fuente de la que procedan, los papeles de trabajo se pueden clasificar en tres apartados:

- Papeles preparados por la propia entidad auditada: Están formados por toda la documentación que la empresa pone al servicio del auditor para desarrollar su trabajo (Estados financieros, documentos contables, escrituras, facturas, etc.)
- Confirmaciones de terceros: Se trata de documentos preparados, bien por la propia entidad auditada o por el auditor, en los que se solicita a un tercero que mantiene la relación económica con la empresa (clientes, proveedores, entidades financieras) que confirmen los saldos que aparecen en la contabilidad de la misma.
- Papeles preparados por el propio auditor: Está formado por toda la documentación elaborada por el propio auditor a lo largo del trabajo: cuestionarios, programas, descripciones, hojas de trabajo en las que se detallan transacciones, cálculos, pruebas, conclusiones obtenidas y ajustes propuestos. (De la Peña, A. 2003. p.53)

Los papeles de trabajo pueden ser preparados por la propia entidad, confirmaciones de terceros y preparados por el propio auditor, y son necesarios para desarrollar el trabajo y sirven de evidencia para dejar constancia escrita del trabajo realizado por el auditor sobre el conocimiento de la empresa, y el análisis y revisión del control interno.

2.2.12.2 Archivo de los papeles de trabajo

Los papeles de trabajo deben archivar de manera que permitan un acceso fácil a la información contenida en los mismos.

Los archivos de los papeles de trabajo de una auditoría suelen clasificarse en dos tipos: archivo permanente y archivo corriente.

Archivo permanente

Este archivo contiene documentos cuya utilidad trasciende a la auditoría de un ejercicio determinado, evitando de esta forma solicitar a la entidad auditada que proporcione al auditor dichos documentos cada año. Este archivo puede dividirse en cuatro secciones:

1. Datos generales: escrituras de constitución, descripción de la actividad de la empresa, organigrama estructural y funcional, Composición del Consejo de Administración y cualquier otro documento jurídico útil para el auditor.
2. Información contable: descripción del sistema contable, plan de cuentas, principios contables seguidos por la empresa, Procedimientos de control en el área.
3. Escrituras y contratos: extractos o copias de las escrituras de compra-venta, extractos o copias de contratos de arrendamientos, de préstamos, copias de las pólizas de seguro.
4. Otros datos: Se detallaran ciertas cuentas o informaciones, de acuerdo con las circunstancias de cada caso como: visitas al registro mercantil, información fiscal, entre otros. (De la Peña, A. 2003. p.56)

Archivo corriente

Los archivos corrientes contiene las informaciones relacionadas con la planificación y Supervisión que no son de uso continuo en auditorías posteriores tales como:

- Revisiones corrientes de controles administrativos.
- Estados financieros motivo de auditoría.
- Análisis de información financiera
- Notas a los estados financieros.
- Correspondencia corriente. (Entrada y salida)
- Programas de auditoría y otros papeles que respaldan las observaciones y
- Preparación del informe, inclusive el borrador del informe.

(Losada, F. Papeles de trabajo en auditoría. <https://docs.google.com>, 2015-06-14)

Los papeles de trabajo deben ser clasificados y archivados de tal forma que se garantice la salvaguarda, orden y accesibilidad a la información que contienen, el archivo permanente constituye todos los documentos de la empresa que tiene vigencia por más de un período y sirven para otras auditorías, y el archivo corriente son todos los documentos que el auditor realiza durante su trabajo y sirve para sustentar el resultado de la auditoría.

2.2.13 Marcas, índices y referenciación de Auditoría

Marcas de auditoría.- Llamadas también claves de auditoría, son signos particulares y distintivos que utiliza el auditor en los papeles de trabajo para señalar el tipo de prueba o procedimiento aplicado.

Cada Auditor tiene sus marcas o signos propios, para ello suelen emplear tinta de diferentes colores del texto que se utiliza en la plantilla para hacer los índices. Cualquier signo o marca es aplicable siempre y cuando se explique con claridad su significado. (Medina, M. 2010. p.40)

Cuadro N° 2. Modelo de Marcas de Auditoría

MARCA	CONCEPTO
✓	Verificación
Σ	Sumatoria
×	Valores no Registrados
Ψ	Comprobado y Verificado
↔	Confrontado con Documentación
≡	Calculo Correcto
T	Solicitud de Confirmación Enviada
±	Saldos Conciliados
≠	Diferencia Encontrada
И	Hallazgos
Δ	Valores Calculados
∞	No Reúne Requisitos
*	Deficiencia en los Procesos

Fuente: (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001)

Elaborado por: La autora

Las marcas de auditoría son símbolos que el auditor utiliza para dejar constancia del trabajo realizado y sirven para comprender y facilitar la supervisión del trabajo realizado.

Índices de auditoría.- Igual que un libro que esta paginado, cada planilla o cédula de auditoría debe llevar un índice o una referencia que lo identifique y clasifique por medio de letras sencillas o dobles, las cuales deben ser anotadas con lápiz de color, preferiblemente rojo en el vértice superior derecho. Las planillas principales normalmente llevarán la letra sin número, no obstante las auxiliares se identificarán por el sistema alfanumérico. (Estupiñan, R. 2004. p.40)

Cuadro N° 3. Modelo de Índices de Auditoría

ÍNDICES	SIGNIFICADO
HM	Hoja de Marcas
PT	Papeles de trabajo
PLA	Plan de auditoría
PA	Programa de auditoría
CI	Cuestionario de control interno
HCI	Hallazgos de control interno

Fuente: (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001)

Elaborado por: La autora

Los índices son abreviaturas que permiten identificar y clasificar a los papeles de trabajo y sirven de sustento para la realización de la auditoría.

Referenciación de auditoría

Para que los papeles de trabajo sean manejables deben estar adecuadamente referenciados. La referenciación es el sistema que sirve para relacionar las distintas partidas del balance y la cuenta de resultados con el trabajo realizado en el análisis de las mismas.

En cada una de las partidas, al expresar la composición del saldo que se recoge en el balance, se hará constar en qué hoja de trabajo está realizado el análisis que ha dado origen a los comentarios y a las conclusiones. Es práctica usual en auditoría situar

delante o encima de la cifra la referencia cuando se hace relación a una hoja posterior y detrás o debajo si se hace mención a una hoja anterior.(Madariaga, J. 2004. pp.220-221)

La referenciación sirve para relacionar las distintas cuentas del Balance General con el Estado de Resultados con la finalidad de ordenar lógicamente las evidencias obtenidas y facilitar su manejo y archivo.

2.2.14 Riesgo en la auditoría

De acuerdo con las normas internacionales de auditoría, riesgo en la auditoría significa el riesgo de que el auditor dé una opinión de auditoría inapropiada cuando existan errores importantes en la temática. El riesgo en la auditoría tiene tres componentes: riesgo inherente, riesgo de control, riesgo de detección.

Riesgo inherente: Este tipo de riesgo tiene ver exclusivamente con la actividad económica o negocio de la empresa, independientemente de los sistemas de control interno que se estén aplicando.

Si se trata de una auditoría financiera es la susceptibilidad de los estados financieros a la existencia de errores significativos; este tipo de riesgo está fuera del control de un auditor por lo que difícilmente se puede determinar o tomar decisiones para desaparecer el riesgo ya que es algo innato de la actividad realizada por la empresa.

Riesgo de control: Aquí influye de manera muy importante los sistemas de control interno que estén implementados en la empresa y que en circunstancias lleguen a ser insuficientes o inadecuados para la aplicación y detección oportuna de irregularidades. Es por esto la necesidad y relevancia que una administración tenga en constante revisión, verificación y ajustes los procesos de control interno.

Riesgo de detección: Este tipo de riesgo está directamente relacionado con los procedimientos de auditoría por lo que se trata de la no detección de la existencia de errores en el proceso realizado. (Blanco Luna, Y. 2012. p.68)

Toda auditoria tiene el riesgo a que el auditor tenga una opinión errónea y no detecte los errores relevantes; por lo que es importante analizar detalladamente los

procedimientos de control interno aplicados en la entidad, seleccionar una muestra representativa y establecer procedimientos adecuados de auditoría que me permitan reducir al mínimo los errores y encontrar hallazgos.

2.2.15 Pruebas de auditoría

Pruebas de auditoría son un conjunto de técnicas de investigación aplicadas a una transacción, a un hecho o circunstancia relacionada con los estados financieros de una empresa, que son utilizados por un contador público para obtener evidencia que fundamente su opinión. Las mismas que pueden ser:

Pruebas de cumplimiento

Las pruebas de cumplimiento consisten en recolectar evidencia con el propósito de probar el cumplimiento de una organización con procedimientos de control.

Pruebas sustantivas

Se refiere en la que la evidencia se recoge para evaluar la integridad de transacciones individuales, datos u otra información. (De la Peña, A. 2011. pp.59-67)

Las pruebas de auditoría son evidencias para sustentar el trabajo; las pruebas de cumplimiento son las normas internas y externas de control establecidos por la organización y las sustantivas son pruebas de verificación realizadas por el auditor para recabar evidencias.

2.2.16 Hallazgos de auditoría

Es toda información que a juicio del auditor le permite identificar hechos o circunstancias importantes que inciden en la gestión de recursos en la organización, programa o proyectos bajo examen que merecen ser comunicados en el informe.

Los hallazgos fundamentan las conclusiones y recomendaciones del dictamen de auditoría, y deben ser comunicados a los funcionarios responsables y autoridades

superiores de la entidad auditada. (Sandoval,S. 2012. *Hallazgos de auditoría*.<http://www.buenastareas.com>, 2015-05-30).

Los Hallazgos son deficiencias y errores relevantes que afectan considerablemente al resultado financiero, los mismos que son detectados por el auditor en el transcurso del trabajo, y se establecen en las conclusiones y recomendaciones para corregir falencias.

2.2.16.1 Atributos de los hallazgos de auditoría

Condición.- (Lo que es). Es la situación actual encontrada por el auditor, con respecto a una operación, actividad o transacción que se está examinando. Responde a la pregunta ¿Qué está pasando?, es decir cómo se está desarrollando la actividad.

Criterio.- (Lo que debe ser). Son parámetros de comparación a las normas aplicables a la situación encontrada, que permiten la evaluación de la situación actual. Es la disposición legal o normativa (externa o interna) de cómo deben hacer las actividades o transacciones examinadas.

Causa.- Es la razón o razones fundamentales por las cuales se originó la desviación, el motivo por el cual no se cumplió el criterio. Responde a la pregunta ¿Por qué se produce la desviación?, ya sea por desconocimiento de la entidad, falta de comunicación, descuido, negligencia etc.

Efecto.- Es la diferencia entre lo que es y debe ser, es el resultado adverso que se produce de la comparación entre la condición y el criterio. Debe exponerse en lo posible en términos cuantitativos, tales como unidades monetarias, unidades de tiempo, número de transacciones etc. Responde a la pregunta ¿Cuál es el resultado de la desviación?; podrían ser sanciones legales, mala utilización de recursos, realización de gastos indebidos. (De la Peña, A. 2011. p.126)

Todo hallazgo debe cumplir los atributos de condición, criterio, causa y efecto con la finalidad de determinar si son verdaderamente hallazgos que indiquen la situación encontrada, que su correcta aplicación se encuentre sustentada en una base legal, y que tenga un juicio del origen del error para determinar su afectación.

2.2.17 Evidencia de auditoría

Las evidencias en la auditoría están determinadas por tres factores:

1. Objeto para el que se obtiene la evidencia
2. Método utilizado para obtenerla
3. Fuente de la que es obtenida

1. Objeto para el que se obtiene la evidencia

Aunque todas las evidencias en la Auditoría tienen el objetivo común de servir como base para una o más de las afirmaciones que aparecen en el informe, se pueden ejecutar los procedimientos que satisfagan este objetivo, directa o indirectamente.

Podemos tener la certeza de que todas las transacciones han sido registradas principalmente confiando en los sistemas contables y de control interno del cliente, pero realizamos pruebas sustantivas adicionales, para obtener la evidencia directa sobre las características de la información reflejada en libros y estados financieros.

2. Método para obtener la evidencia en la auditoría

El auditor obtiene evidencia en la Auditoría por uno o más de los siguientes procedimientos: estudio general o conocimiento del negocio, inspección, observación, investigación, confirmación cálculos y procedimientos analíticos. La oportunidad de dichos procedimientos dependerá, en parte de los periodos de tiempo durante los cuales la evidencia en la auditoría buscada esté disponible.

3. Fuente de la que es obtenida

La confiabilidad de las evidencias en la Auditoría estará afectada por la fuente y forma en la que se obtienen. Por eso, las evidencias que provienen del cliente o a través del mismo serán menos confiables que las pruebas que sean más independientes del cliente. Las siguientes generalizaciones podrán ser útiles para evaluar la fiabilidad de las evidencias internas:

- ✓ Evidencias externas son mucho más confiables que las evidencias internas.
- ✓ Evidencias internas son más confiables cuando el sistema contable de control interno del cliente es satisfactorio.
- ✓ Evidencias directamente obtenidas por nosotros son más confiables que las evidencias obtenidas a través del cliente.
- ✓ Evidencias en forma de documentos y manifestaciones por escrito son más confiables que las manifestaciones orales. (Estupiñan, R, 2004, pp. 25-27)

La evidencia de auditoría son todas las afirmaciones que obtiene el auditor como resultado de la aplicación de procedimientos y pruebas de auditoría, las mismas que son obtenidas de diferentes fuentes; y que constituyen una base de información suficiente para que el auditor emita su criterio profesional razonable para sustentar su opinión.

2.2.18 Características de las evidencias de auditoría

Para la relación por parte del auditor de los diferentes datos recibidos en el curso de una auditoría, es necesario que cumplan algunas características para su consideración de competencia, ellos son:

RELEVANCIA – AUTENTICIDAD – VERIFICABILIDAD – NEUTRALIDAD

Relevancia: Es la característica de que la información tiene una relación lógica con la decisión a tomar y sobre su conclusión. Por ejemplo:

1. Un comprobante de Ingresos es Información relevante para comprobar si se están abonando a los clientes, pero no serviría para comprobar si se están consignando oportunamente si no se complementaría con las consignaciones.

Autenticidad: Es el registro respecto a que el asunto representa realmente lo que se supone que es y es verdadera en todas sus características. Por ejemplo una inversión permanente se considera auténtica si está representada por un Título impreso en papel de seguridad y con sus sellos y firmas autorizadas comprobables.

Verificabilidad y objetividad: Es la oportunidad que tiene el auditor de comprobar, cotejar y asegurarse de la razonabilidad de las cifras y operaciones bajo facilidades dadas en los procedimientos internos de una empresa que permitan establecer conclusiones similares a entes de control y administrativos que posean bases técnicas de comprobación adecuadas. Ejemplos:

1. La existencia física de efectivo, inventarios y Propiedad, Planta y Equipo son verificables mediante arqueos e inventarios.
2. Las cuentas por cobrar puede verificarse mediante confirmación directa de ellas con los clientes.

Neutralidad: Es el registro respecto a que esté libre de prejuicios identificando que el asunto en estudio no hubiere sido diseñado para apoyar intereses especiales. Por ejemplo una inadecuada clasificación y el no registro de pasivos existentes, afectaría al capital de trabajo y engañaría el lector de los Estados Financieros.

(Estupiñan, R. 2004. p.31)

La información examinada por el auditor para que se constituya en evidencia de auditoría debe tener una razón lógica, que represente lo que es, y que pueda ser comprobada y neutral.

2.2.19 Informe de auditoría

El informe de auditoría es una opinión formal, o renuncia de los mismos, expedido por un auditor interno o por un auditor externo independiente como resultado de una auditoría interna o externa o evaluación realizada sobre una entidad jurídica o sus subdivisiones (llamado "auditado"). El informe es presentado posteriormente a un "usuario" (por ejemplo, un individuo, un grupo de personas, una empresa, un gobierno, o incluso el público en general, entre otros) como un servicio de garantía para que el usuario pueda tomar decisiones basadas en los resultados de la auditoría.

Un informe de auditoría se considera una herramienta esencial para informar a los usuarios de la información financiera, sobre todo en los negocios. Debido a que muchos terceros usuarios prefieren, o incluso requieren información financiera certificada de un

auditor externo independiente, muchos de los auditados confían en los informes de auditoría para certificar su información con el fin de atraer a los inversores, obtener préstamos, y mejorar la apariencia pública. Algunos incluso han establecido que la información financiera sin el informe del auditor es "esencialmente sin valor" con fines de inversión.

Es importante tener en cuenta que los informes de auditoría sobre estados financieros no son ni evaluaciones ni cualquier otra determinación similar a utilizar para evaluar entidades con el fin de tomar una decisión. El informe es sólo una opinión sobre si la información presentada es correcta y está libre de errores materiales, mientras que todas las demás determinaciones se dejan para que el usuario decida.

Los informes pueden ser:

Informe corto.- El informe es corto si contiene el dictamen del auditor y los estados financieros básicos, o sea el balance general, estado de resultados y de flujo de efectivo, y sus notas.

Informe largo.- El informe es largo si contiene el dictamen del auditor, los estados financieros básicos, notas a los estados financieros e información complementaria que no se considera necesaria de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

El informe largo tiene el mérito de presentar a la administración un punto de vista objetivo acerca de los aspectos financieros de la empresa, basado en una cuidadosa investigación por parte de un experto independiente. Este informe es normalmente considerado como un documento confidencial al cual solo tiene acceso la administración de la empresa.

La información adicional incluida en el informe largo se encuentra menos estandarizada, pudiendo incluir cualesquiera análisis o sugerencias que el auditor estime útiles para la administración.

La naturaleza y alcance del informe complementario que debe incluirse en un informe largo dependerá, naturalmente de las necesidades especiales de la persona a quien el informe está destinado.

Un tipo de información complementaria que en ocasiones es deseable en informes largos, consiste en diferentes índices financieros y de operación. Estos índices pueden mezclarse con los comentarios en los estados o pueden presentarse en grupo de una cédula por separado. Entre los índices que podrían ser incluidos se encuentra la rotación de inventarios, la rotación de las cuentas por cobrar, el porcentaje de utilidad neta en relación con los activos netos, etc.

La revisión del informe largo con el cliente, con anterioridad a su emisión, es deseable por varias razones; antes de que un informe llegue a manos de terceros, la administración deberá tener la oportunidad de estudiar si alguna información confidencial de operaciones está siendo revelada. Esta revisión provee, asimismo, seguridad adicional contra posibles errores, en vista de que el cliente con frecuencia está familiarizado en la materia, de tal manera, que está en posición de objetar cualesquiera presentaciones erróneas.

La responsabilidad del auditor respecto de los estados financieros básicos en un informe largo, es, claramente, la misma que cuando se trata de la emisión de un informe corto. (Bedford, R. 2004. Informes especiales de Auditoría. <http://html.informesauditoria.com>. 2015-05-30)

El informe de auditoría es la recopilación de los hallazgos o deficiencias determinadas en la auditoría con la finalidad de ayudar a través de las recomendaciones a tomar decisiones y acciones gerenciales oportunas.

2.2.20 Tipos de informe de auditoría

Hay cuatro tipos comunes de los informes de auditoría, cada uno presenta una situación diferente encontrada durante el trabajo del auditor. Los cuatro informes son los siguientes:

1. Informe de Auditoría sin Salvedades
2. Informe de Auditoría con Salvedades
3. Informe de Auditoría sin Opinión
4. Informe de Auditoría Adverso/Rechazado

Informe de auditoría sin salvedades

El tipo más frecuente de informe que se conoce como la opinión sin reservas/salvedades, y es considerado por muchos como el equivalente de un "certificado de buena salud" a un paciente, que ha llevado a muchos a llamarlo así a la opinión favorable, pero en la realidad no es un certificado de buena salud. Este tipo de informe es emitido por un auditor cuando los estados financieros presentados están libres de errores significativos y están representados de forma equitativa en conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), que en Dicho de otro modo significa que la condición financiera de la empresa, la posición y las operaciones se presenta adecuadamente en los estados financieros. Es el mejor tipo de informe de una entidad auditada pueda recibir de un auditor externo. (Enciclopedia Financiera. 2015. *Informe de Auditoría*. <http://www.informeauditoria.com>. 2015-05-30)

El informe sin salvedades indica que la información financiera refleja la situación económica de la empresa y que sus Estados Financieros se encuentran libres de errores significativos.

Informe de auditoría con salvedades

Un informe de Calificación dictamen se emite cuando el auditor se encontró con uno de dos tipos de situaciones que no se ajusten a los principios de contabilidad generalmente aceptados, sin embargo el resto de los estados financieros se presenta adecuadamente. Este tipo de opinión es muy similar a una "opinión limpia" sin reservas o, pero el informe señala que los estados financieros se presentan razonablemente, con una excepción de algunos que de otro modo inexactitud. (Enciclopedia Financiera. 2015. *Informe de Auditoría*. <http://www.informeauditoria.com>. 2015-05-30)

El informe con salvedades se emite cuando no se han cumplido los principios de contabilidad generalmente aceptados, y los estados financieros se encuentran adecuadamente razonables, es decir se ha encontrado algunas limitaciones en la información financiera.

Informe de auditoría sin opinión

Una abstención de opinión, comúnmente conocido simplemente como una renuncia, se emite cuando el auditor no puede formar, y por lo tanto se niega a presentar un dictamen sobre los estados financieros. Este tipo de informe se emite cuando el auditor trató de auditoría de una entidad, pero no pudo completar el trabajo debido a diversas razones y no emitir un dictamen. (Enciclopedia Financiera. 2015. *Informe de Auditoría*. <http://www.informeauditoria.com>. 2015-05-30)

El informe sin opinión cuando el auditor no se ha formado una opinión de los estados financieros de una empresa y se niega a emitir su criterio profesional por varias razones.

Informe de auditoría adverso/rechazado

Una opinión adversa o un informe de auditoría rechazado se emite cuando el auditor determina que los estados financieros de una entidad auditada presentan errores y, si se considera como un todo, no se ajustan a las normas contables. Se considera lo contrario de una opinión sin reservas o limpiar, diciendo esencialmente que la información contenida es materialmente inexactos y poco fiables, e inexacta con el fin de evaluar la situación financiera de la entidad auditada y los resultados de las operaciones. Los inversionistas, las instituciones de crédito, y los gobiernos rara vez aceptan estados financieros de la entidad auditada si el auditor emitió un dictamen desfavorable, y por lo general petición de la entidad auditada para corregir los estados financieros y obtener otro informe de auditoría. (Enciclopedia Financiera. 2015. *Informe de Auditoría*. <http://www.informeauditoria.com>. 2015-05-30)

El Informe adverso o rechazado cuando emite el auditor cuando los estados financieros son inexactos y presenta errores de fondo y de forma; por lo que es importante que la entidad auditada corrija su información financiera.

2.3 HIPÓTESIS

2.3.1 Hipótesis general

La ejecución de la Auditoría Financiera permitirá determinar la razonabilidad de los saldos en los Estados Financieros de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la Ciudad de Riobamba en el ejercicio económico 2014.

2.3.2 Hipótesis específicas

1. La elaboración del marco teórico conceptual de la Auditoría Financiera servirá para el desarrollo de la Auditoría Financiera de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.
2. La aplicación de las fases de auditoría financiera en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la Ciudad de Riobamba durante el período enero a diciembre del 2014, ayudará a conocer la razonabilidad de los estados financieros.
3. El informe de Auditoría Financiera correspondiente al ejercicio económico 2014 contribuirá a la toma de decisiones gerenciales.

2.4 VARIABLES

2.4.1 Variable independiente

Auditoría Financiera

2.4.2 Variable dependiente

Razonabilidad de los Estados Financieros

CAPITULO III: MARCO METODOLÓGICO

3.1 MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN

La modalidad de la investigación a aplicarse es cualitativa, ya que se recogerá y analizará los datos de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, y toda la información se obtendrá a través del análisis de población en estudio con la finalidad de lograr el resultado final que es la determinación de la razonabilidad de los estados financieros.

3.2 TIPOS DE INVESTIGACIÓN

3.2.1 Investigación de campo

Se ejecutará en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, lo que permitirá obtener un conocimiento más a fondo de la problemática de la investigación, para conseguir datos verídicos que permitan explicar las variables en estudio.

3.2.2 Investigación documental

La investigación documental permitirá utilizar diferentes tipos de documentos proporcionados por la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria y la bibliografía obtenida; mediante el cual se investigará, interpretará, y presentará datos e informaciones sobre los temas referentes al campo de estudio analizado, utilizando para ello, una metódica de análisis; teniendo como finalidad obtener resultados que pudiesen servir de base para el desarrollo empresarial.

3.2.3 Investigación descriptiva

Se detallará y analizará los procesos, programas, procedimientos, técnicas y políticas de auditoría financiera. La investigación descriptiva permitirá conocer las situaciones, costumbres y actitudes predominantes a través de la descripción exacta de las

actividades, procesos y personas; la predicción e identificación de las relaciones que existen entre las dos variables; mediante la aplicación de esta investigación accederé a datos sobre la base de las hipótesis planteadas para resumir la información de manera cuidadosa y luego analizarla meticulosamente los resultados, para extraer generalizaciones significativas que contribuyan al conocimiento.

3.2.4 Investigación explicativa

La aplicación de la investigación explicativa permitirá describir el problema encontrado en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria y las causas del mismo; además nos ayuda a analizar el comportamiento de las variables de estudio con la finalidad de emitir criterios con juicios de valor.

3.3 POBLACIÓN Y MUESTRA

3.3.1 Población

La población para realizar el estudio en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria está conformada por el Gerente, el personal administrativo, y despachadores de combustible.

3.3.2 Muestra

Se utilizara el siguiente personal de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria:

Cuadro N° 4. Población

UNIVERSO	ENCUESTADOS
DIRECTIVO	3
ADMINISTRATIVO	3
TOTAL	6

Por ser la muestra pequeña se trabajará con todo el universo, es decir con todo el personal.

3.4 MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS

3.4.1 Métodos

3.4.1.1 Método inductivo

Este método mediante la observación, análisis y clasificación de los hechos permitirá el diagnóstico de la Estación de Servicios Patria, para verificar el cumplimiento de las hipótesis planteadas en la auditoría financiera que permitan mejorar los procesos financieros contables de la empresa auditada.

3.4.1.2 Método descriptivo

Este método aplica la descripción diaria de los hechos económicos de la Estación de Servicios Patria registrados en su contabilidad, los mismos que junto a sus sustentos servirán de base para la realización de la auditoría financiera.

3.4.1.3 Método analítico

Este método parte del análisis de los estados financieros de la estación de servicios Patria para descomponer en sus partes y estudiar en forma intensiva cada uno de sus cuentas, así como las relaciones entre sí y con el todo. La importancia de este análisis reside en que para comprender la esencia de un todo hay que conocer la naturaleza de sus partes.

3.4.2 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

3.4.2.1 Técnicas

La Técnica de inspección: Verificar que los saldos reflejados en los estados financieros de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria se encuentren con la debida documentación de soporte y reflejen su contenido real.

Técnica de la investigación documental: Obtener información de los Estados Financieros y documentos necesarios, por medio del contador, auxiliar de contabilidad y gerente de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria con la finalidad de contar con información real que permita sustentar la auditoría realizada

Técnica de la observación: El auditor mediante la observación analiza las situaciones encontradas y relacionadas con la auditoría financiera realizada a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.

Entrevista: Se aplicará una entrevista al Gerente y al Contador de la Estación de Servicio Cooperativa de Transportes Patria para la obtención de información del manejo financiero para desarrollar la auditoría.

Encuesta: Se realizará una encuesta a través de la aplicación de un cuestionario de preguntas relevantes al personal administrativo de la Estación de Servicio Cooperativa de Transportes Patria con la finalidad de obtener información relevante para la auditoría a realizarse.

3.4.2.2 Instrumentos de recolección de datos

Encuesta.- Se aplicará al personal directivo al personal administrativo de la Estación de Servicios Patria.

Entrevista.- Se realizará varias entrevistas a la Administración para la obtención de información relevante que sirva de fundamento en la Auditoría.

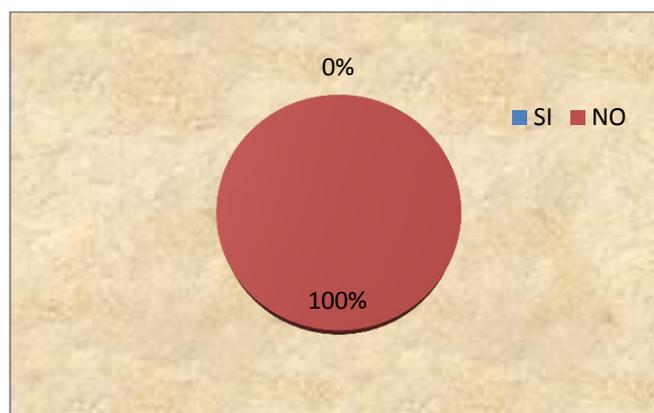
3.5 RESULTADOS

De acuerdo al análisis de la información en la encuesta realizada al personal administrativo y directivo de la Estación de Servicios Cooperativa Patria se obtuvo los siguientes resultados:

1.- ¿Anteriormente se han realizado auditorías financieras a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	0	0%
NO	6	100%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 1. Realización de Auditorías Financieras



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

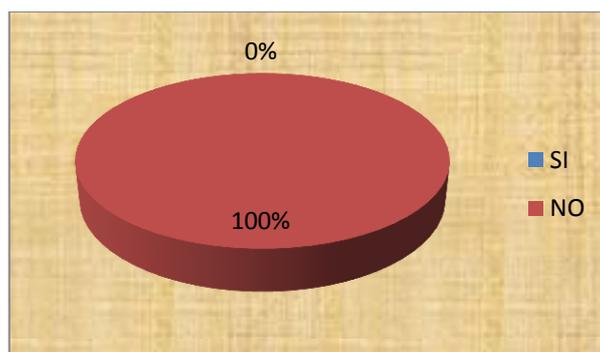
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que no se han realizado auditorías financieras en la Estación de Servicios Patria.

2.- ¿Se considera en el presupuesto de la Estación de Servicios la contratación de Auditorías Externas?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	0	0%
NO	6	100%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 2. Existencia de Presupuesto para la realización de Auditorías Financieras



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

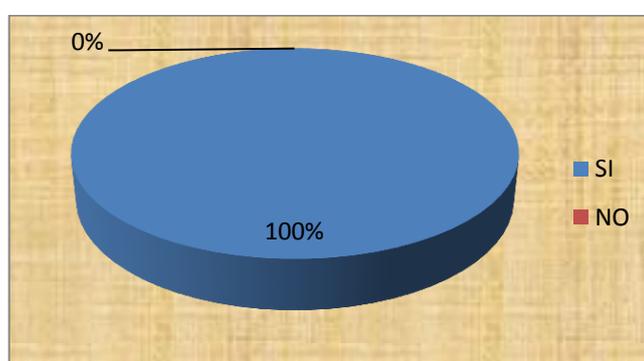
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que no se considera en el presupuesto la contratación de Auditorías Externas.

3.- ¿Existen procedimientos establecidos que regulen las actividades que desarrolla la Estación de Servicios?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	6	100%
NO	0	0%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 3. Existencia de Procedimientos



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

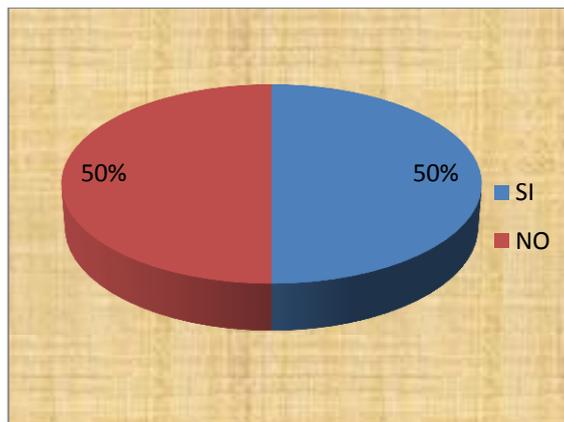
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que si existen procedimientos que regulen las actividades que desarrolla la Estación de Servicios.

4.- ¿Se aplican los procedimientos establecidos en la Estación de Servicios?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	3	50%
NO	3	50%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 4. Aplicación de Procedimientos



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

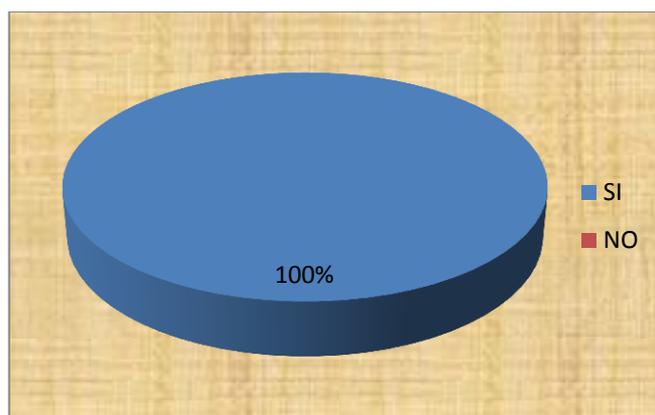
Análisis:

El 50% de los encuestados manifiestan que si se aplican los procedimientos y el otro 50% manifiesta que no aplican los procedimientos establecidos en la empresa.

5.- ¿La Estación de Servicios dispone de un organigrama estructural y funcional?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	6	100%
NO	0	0%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 5. La empresa cuenta con un organigrama estructural y funcional



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

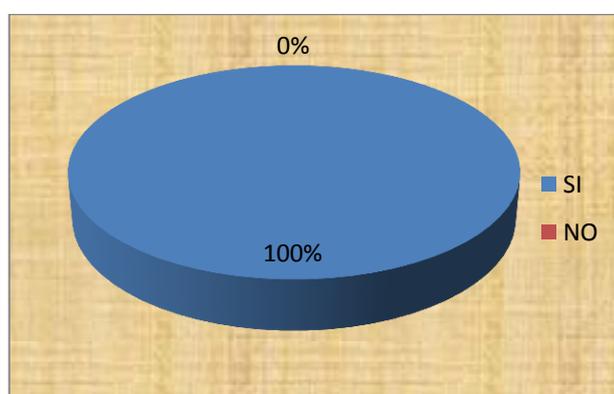
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que la Estación de Servicios posee un organigrama estructural y funcional.

6.- ¿La Estación de Servicios dispone de la misión y visión?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	6	100%
NO	0	0%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 6. La Estación de Servicios dispone de la misión y visión



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

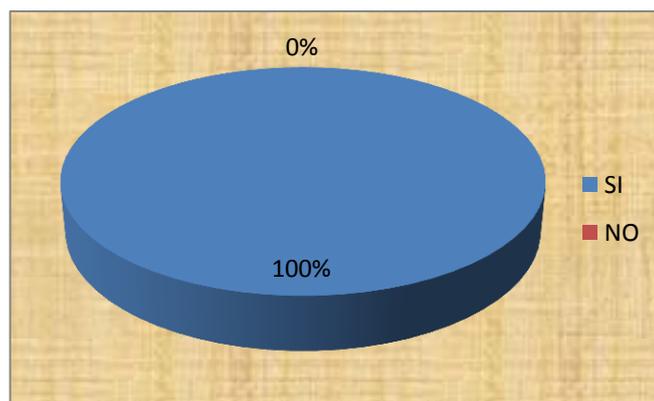
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que la Estación de Servicios cuenta con la misión y visión.

7.- ¿Existe Manual de Funciones que regule las actividades que debe cumplir cada empleado?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	6	100%
NO	0	0%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 7. La Estación de Servicios posee Manual de Funciones



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

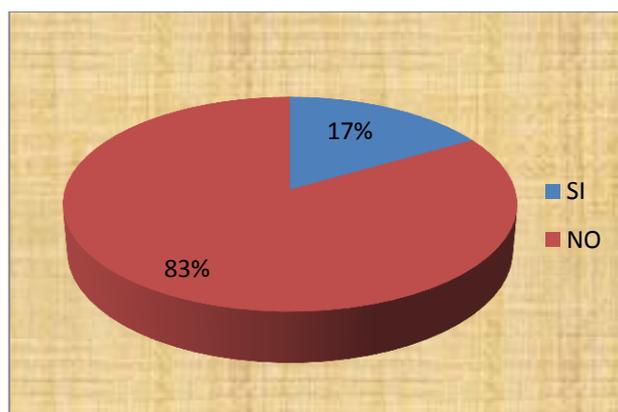
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que la Estación de Servicios dispone del Manual de Funciones.

8.- ¿El personal cumple con el perfil del cargo?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	1	17%
NO	5	83%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 8. Cumplimiento del perfil del cargo del personal



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

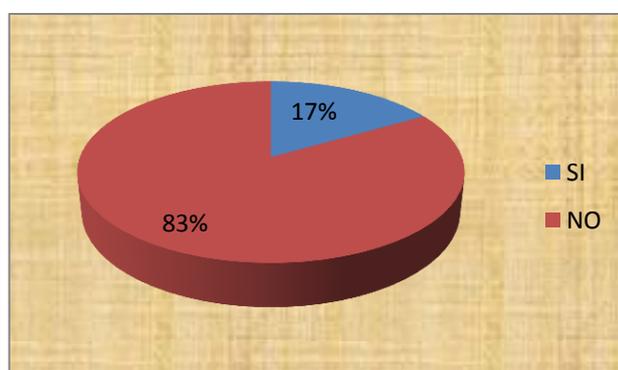
Análisis:

El 17% de los encuestados indican que el personal cumple con el perfil del cargo, y el 83% indican que no cumplen el perfil del cargo.

9.- ¿Existen controles internos para disminuir los riesgos operacionales?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	1	17%
NO	5	83%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 9. La empresa realiza controles internos



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

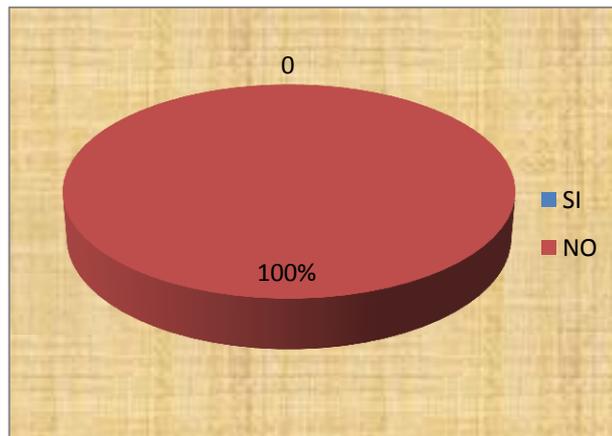
Análisis:

El 17% de los encuestados indican que si se realiza controles internos para disminuir el riesgo operacional y el 83% manifiesta que no.

10.- ¿La Estación de Servicios utiliza todos los módulos del sistema contable?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	0	0%
NO	6	100%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 10. Utilización del Sistema Contable



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

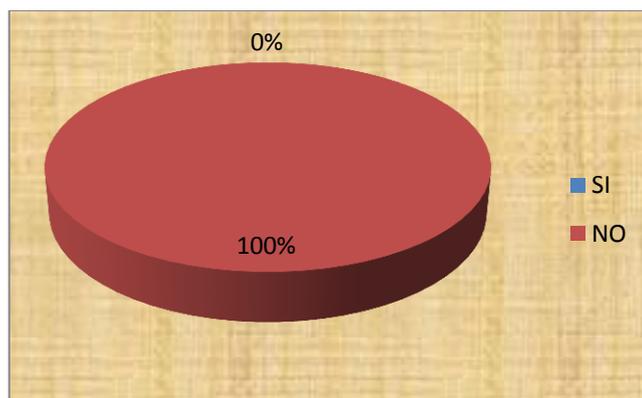
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que la Estación de Servicios no utilizan todos los módulos contables.

11.- ¿Se realizan informes financieros trimestrales?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	0	0%
NO	6	100%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 11. La empresa dispone de información financiera trimestral



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

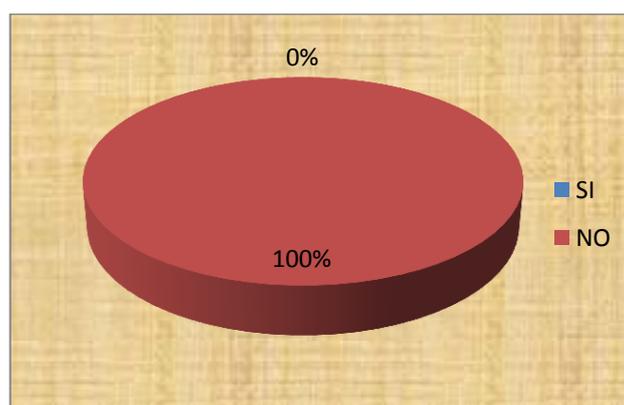
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiesta que la Estación de servicios no realiza Informes Financieros trimestrales.

12.- ¿El Consejo de Vigilancia conjuntamente con la Contadora realiza controles sorpresivos para precautelar el efectivo de la empresa?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	0	0%
NO	6	100%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 12. La empresa realiza controles del efectivo de la empresa



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

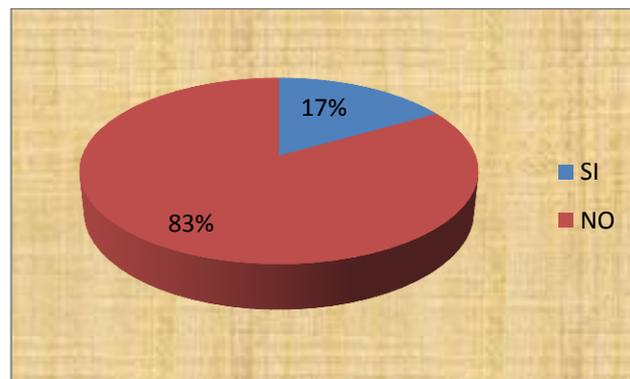
Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que el Consejo de Vigilancia conjuntamente con la Contadora no realiza controles sorpresivos para precautelar el efectivo de la empresa.

13.- ¿Se cumplen las políticas planteadas por los directivos de la empresa?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	1	17%
NO	5	83%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 13. Cumplimiento de las Políticas



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

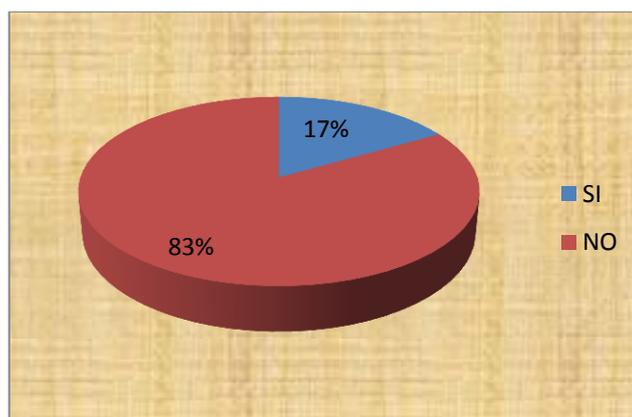
Análisis:

El 17% de los encuestados indican que si se cumplen con las políticas planteadas por los directivos de la empresa, y el 83% manifiestan que no cumplen.

14.- ¿Se realiza la toma física de inventarios?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	1	17%
NO	5	83%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 14. La empresa realiza la toma física de inventarios



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

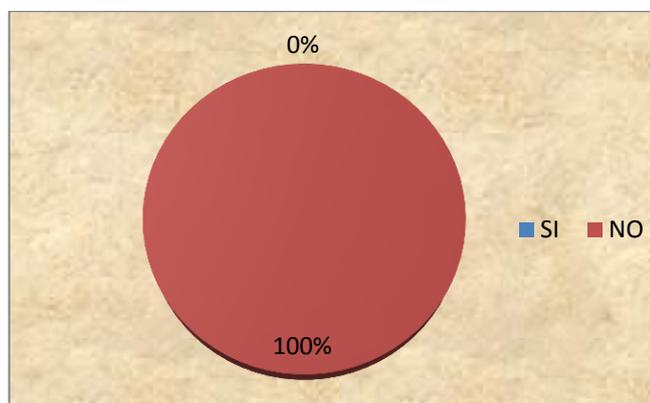
Análisis:

El 17% de los encuestados indican que si se realizan tomas físicas de inventarios mientras que el 83% manifiesta que no.

15 ¿Se elaboran actas de la toma física de inventarios por parte de la contadora y el Consejo de Vigilancia?

RESPUESTAS	TOTAL	PORCENTAJES
SI	0	0%
NO	6	100%
TOTAL	6	100%

Gráfico N° 15. La empresa elabora actas de la toma física de inventarios por parte de la contadora y el Consejo de Vigilancia



Elaborado por: La Autora
Fuente: Estación de Servicios Patria

Análisis:

El 100% de los encuestados manifiestan que la Contadora y el Consejo de Vigilancia no elaboran las actas de las tomas físicas de inventarios

3.6 VERIFICACIÓN DE HIPÓTESIS O IDEA A DEFENDER

Tabla N° 1. Verificación de Hipótesis

PREGUNTAS	RESPUESTAS		
	SI	NO	TOTAL
VARIABLE INDEPENDIENTE			
1. ¿Anteriormente se han realizado auditorías financieras a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria?	0	6	6
2. ¿Se considera en el presupuesto de la Estación de Servicios la contratación de Auditorías Externas?	0	6	6
3. ¿Existen procedimientos establecidos que regulen las actividades que desarrolla la Estación de Servicios?	6	0	6
4. ¿Se aplican los procedimientos establecidos en la Estación de Servicios?	3	3	6
Total Variable Independiente	9	15	24
VARIABLE DEPENDIENTE			
5. ¿La Estación de Servicios dispone de un organigrama estructural y funcional?	6	0	6
6. ¿La Estación de Servicios dispone de la misión y visión?	6	0	6
7. ¿Existe manual de funciones que regule las actividades que debe cumplir cada empleado?	6	0	6
8. ¿El personal cumple el perfil del cargo?	1	5	6
9. ¿Existen controles internos para disminuir los riesgos operacionales?	1	5	6
10. ¿La Estación de Servicios utiliza todos los módulos del sistema contable?	0	6	6
11. ¿Se realizan informes financieros trimestrales?	0	6	6
12. ¿El Consejo de Vigilancia conjuntamente con la Contadora realiza controles sorpresivos para precautelar el efectivo de la empresa?	0	6	6
13. ¿Se cumplen las políticas planteadas por los directivos de la empresa?	1	5	6
14. ¿Se realiza la toma física de inventarios?	1	5	6
15. ¿Se elaboran actas de la toma física de inventarios por parte de la contadora y el Consejo de Vigilancia?	0	6	6
Total Variable Dependiente	22	44	66
TOTAL	31	59	90

Elaborado por: La Autora

Con el propósito de comprobar la hipótesis planteada en el presente trabajo de investigación se utiliza la prueba estadística del Chi-cuadrado, la misma que ayuda a comprobar si las dos variables se encuentran íntimamente relacionadas o no, con la finalidad de aceptar o rechazar la hipótesis descrita en el estudio.

Para lo cual realizare los siguientes pasos:

Formulación de las Hipótesis

- **Hipótesis Nula (H0):** “Mediante la aplicación de una Auditoría Financiera a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria se emitirá el informe

correspondiente, el mismo que no permitirá conocer la razonabilidad de los estados financieros.

- **Hipótesis de Trabajo (H1):** “La ejecución de la Auditoría Financiera permite determinar la razonabilidad de los saldos en los Estados Financieros de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la ciudad de Riobamba en el ejercicio económico 2014 ”.

Matriz de Contingencia

Los datos utilizados en esta tabla han sido obtenidos de la tabulación de la encuesta planteada al personal administrativo y directivo de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.

Tabla N° 2. Matriz de Contingencia

VARIABLES (Y)	RESPUESTAS (X)	SI	NO	TOTAL
Independiente		09	15	24
Dependiente		22	44	66
TOTAL		31	59	90

Fuente: Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria

Elaborado por: La Autora

Frecuencia Esperada (E)

Para obtener la Frecuencia Esperada se aplica la siguiente fórmula:

$$E = \frac{TF * TC}{TG}$$

Dónde:

E= Frecuencia esperada

TF= Total de cada fila

TC= Total de cada columna

TG= Total general

$$E_1 = \frac{24 * 31}{90} = 08$$

$$E_2 = \frac{24 * 59}{90} = 16$$

$$E_3 = \frac{66 * 31}{90} = 23$$

$$E_4 = \frac{66 * 59}{90} = 43$$

Hallar el Chi-cuadrado Tabla (X²t)

Para la caracterización del chi-cuadrado en la tabla se debe determinar el grado de libertad y el nivel de confianza, posteriormente se seleccionará el valor correspondiente y se procederá a realizar el cálculo.

Grados de libertad

Fórmula:

$$GL = (F-1) (C-1)$$

$$GL = (2-1) (2-1) = 1$$

Dónde:

GL= Grados de libertad

F= Fila

C= Columna

Tabla N° 3. Chi - Cuadrado

Alfa	0,1	0,05	0,025	0,01	0,005
Grados de libertad					
1	2,71	3,84	5,02	6,63	7,88
2	4,61	5,99	7,38	9,21	10,60

Fuente: Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria

Elaborado por: La Autora

El nivel de confianza en el que se va a trabajar es el 95%, el valor de alfa es del 0,05 lo cual corresponde al complemento porcentual de la confianza. Entonces Chi-cuadrado tabla (X²t)= 3,84.

Hallar el Chi-cuadrado

La fórmula es la siguiente:

$$X^2C = \sum \frac{(O - E)^2}{E}$$

Dónde:

X²C = Chi-cuadrado

∑ = Sumatoria

O = Frecuencia observada

E = Frecuencia esperada

Chi-cuadrado calculado

Tabla N° 4. Cálculo Chi - Cuadrado

CASILLAS (X, Y)	O	E	$\frac{(O - E)^2}{E}$
Si variable independiente	09	08	1.00
No variable independiente	15	16	1.00
Si variable dependiente	22	23	1.00
No variable dependiente	44	43	1.00
$X^2C = \sum \frac{(O - E)^2}{E}$			4.00

Fuente: Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria

Elaborado por: La Autora

Decisión:

Para la toma de la decisión se debe considerar lo siguiente:

$X^2C > X^2t = \text{Hipótesis de trabajo}$

$X^2C < X^2t = \text{Hipótesis nula}$

De acuerdo al resultado se puede demostrar que el chi-cuadrado es mayor que el chi-cuadrado tabla ($X^2C > X^2t = 4,00 > 3,84$) por lo que se acepta la hipótesis de trabajo y se rechaza la hipótesis nula; es decir que se ha comprobado que La ejecución de la Auditoría Financiera permite determinar la razonabilidad de los saldos en los Estados Financieros de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la ciudad de Riobamba en el ejercicio económico 2014”.

CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO

4.1 TÍTULO

“Auditoría Financiera a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la Ciudad de Riobamba durante el periodo de enero a diciembre del 2014.”

4.2 CONTENIDO DE LA PROPUESTA

Cuadro N° 5. Modelo Operativo

FASES	DESCRIPCIÓN
Fase I	Planificación y Programación de Auditoría Financiera.
Fase II	Ejecución de la Auditoría.
Fase III	Informe de Auditoría

ARCHIVO

PERMANENTE



EMPRESA AUDITADA:	“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
PERÍODO:	ENERO A DICIEMBRE DE 2014
ELABORADO POR:	PAOLA DEL CARMEN QUINZO REINOSO

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014				PR 1/13
OBJETIVO: <ul style="list-style-type: none"> Realizar el levantamiento de la información de la Estación de Servicios Patria, el cual servirá para realizar la Auditoria Financiera, con el propósito de evaluar la situación económica y financiera de la empresa. 				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Propuesta de Servicios Profesionales.	PSP	 QRPC	02-10-2015
2	Contrato de Servicios Profesionales	CSP		02-10-2015
3	Carta compromiso	CC		03-10-2015
4	Orden de Trabajo	OT		04-10-2015
5	Comunicación de inicio de Auditoría	CIA		04-10-2015
6	Solicitud de Información General	SIG		05-10-2015
7	Información General de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.	IG		06-10-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	01/10/2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	01/10/2015

PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES

Riobamba, 02 de Octubre del 2015

Ingeniero

José Luis Suárez

GERENTE GENERAL

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

Presente

Estimado Sr. Gerente

Agradecemos la confianza depositada al solicitar mis servicios profesionales para la realización de la correspondiente Auditoría Financiera de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, período 2014.

La Auditora tiene fiel compromiso de entregar el informe de auditoría que servirá de base para la toma de decisiones empresariales, y a la vez me permitirá obtener el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

La Auditoría Financiera se realizará de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría respecto de los Estados Financieros del período enero a diciembre del 2014, de la “Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la Ciudad de Riobamba”, se aplicará todos los conocimientos adquiridos durante la formación profesional para realizar el siguiente proceso de auditoría:

- Preparar la planificación preliminar e identificar las áreas significativas de auditoría.
- Comprender y evaluar las fuentes de información.

- Realizar la evaluación del control interno de los componentes más significativos.
- Desarrollar y ejecutar programas de auditoría.
- Elaborar Papeles de Trabajo que permitan sustentar la Auditoría.
- Emitir un informe en un plazo de 180 días a partir de la firma del contrato., el mismo que tiene por objeto informar y tomar conocimiento sobre las debilidades del sistema de control interno de la empresa, en particular señalar a la dirección de la empresa las deficiencias que se detecten respecto de la adopción de las prácticas contables, al mantenimiento de un sistema administrativo-contable efectivo y a la creación y mantención de un sistema de control interno adecuado

El objetivo principal del trabajo consistirá en emitir una opinión profesional sobre los estados financieros de la empresa, para tal propósito la auditoría se realizará de acuerdo a las Normas internacionales de Auditoría y a las Normas Generalmente Aceptadas de Contabilidad.

Segura de colaborarle, me suscribo.

Atentamente,



Paola del Carmen Quinzo Reinoso

LA AUDITORA

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES

La Estación de Servicios “Cooperativa de Transportes Patria” representada por el Ing. José Luis Suárez en calidad de Gerente General, por una parte, que en adelante y para efectos de este contrato se denominara “**EL CONTRATANTE**”, y por otra parte la Señora Paola del Carmen Quinzo Reinoso, en su calidad de Estudiante de Contabilidad y Auditoría, y que en lo sucesivo se denomina “**LA AUDITORA**”, convienen celebrar el contrato que se contiene en las cláusulas siguientes:

PRIMERA: EL CONTRATANTE.- ha solicitado los servicios profesionales de la AUDITORA para que se realice la “Auditoría Financiera a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria de la ciudad de Riobamba durante el período de enero a diciembre de 2014” de acuerdo a la propuesta de servicios profesionales.

SEGUNDA: OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO.- el trabajo de LA AUDITORA se sujetara a las Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente Aceptados por la Profesión del Contador Público en el Ecuador y a los organismos de control contenidas en el reglamento sobre los requisitos mínimos que deberán contener el dictamen de auditoría.

1. La revisión del control interno en el alcance que sea necesario para fundamentar los procedimientos de auditoría, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados;
2. El diseño y aplicación del programa de trabajo será adecuado según las necesidades de la EMPRESA;
3. La emisión del dictamen sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del “CONTRATANTE” al 31 de diciembre de 2014.

TERCERA: Los Directivos de la empresa se comprometen a entregar toda la información necesaria solicitada por la Auditora para la realización de su trabajo, lo cual

permitirá poner en práctica todos los conocimientos adquiridos en las aulas para obtener el trabajo de titulación.

CUARTA: PLAZOS.- Una vez que se faciliten los balances al 31 de diciembre del 2014, en un período de 180 días se entregara el informe final de auditoría.

QUINTA: Se deja constancia que “EL CONTRATANTE”, no tiene relación laboral ni dependencia con “LA AUDITORA”.

SEXTA: EL CONTRATANTE.- Se compromete a colaborar con el aporte de su propio personal para proporcionar información, comprobantes de archivo y cualquier otro elemento de trabajo que “LA AUDITORA” pueda necesitar para el cumplimiento de sus servicios profesionales.

SÉPTIMA.- JURISDICCIÓN Y COMPETENCIA: En caso de suscitarse discrepancias en la interpretación, cumplimiento y ejecución del presente Contrato y cuando no fuere posible llegar a un acuerdo entre las Partes, estas se someterán a los jueces competentes del lugar en que este contrato ha sido celebrado, así como al procedimiento oral determinados por la Ley.

OCTAVA.- SUSCRIPCIÓN: Las partes se ratifican en todas y cada una de las cláusulas precedentes y para constancia y plena validez de lo estipulado, firman este contrato en original y dos ejemplares de igual tenor y valor.

Para constancia de lo acordado, firman las partes en la ciudad de Riobamba a los tres días del mes de Octubre del dos mil quince.



José Luis Suárez Sánchez
C.I: 0601809494
GERENTE GENERAL



Paola del Carmen Quinzo Reinoso
C.I:0603565201
AUDITORA

CARTA DE COMPROMISO DE AUDITORÍA

Riobamba, 03 de Octubre del 2015

Ingeniero

José Luis Suárez Sánchez

GERENTE GENERAL

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

De mis consideraciones:

Por medio de la presente tengo el placer de confirmar mi aceptación y entendimiento de los términos y objetivos de nuestro trabajo, así como también la naturaleza y limitación de los servicios que proporcionaremos.

Mi trabajo será conducido de acuerdo al contrato contraído en la ciudad de Riobamba a los tres días del mes de Octubre del dos mil quince, el mismo que consistirá en la realización de una Auditoría Financiera de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, período 2014, la cual servirá para el logro de expectativas a corto y largo plazo.

La auditoría se efectuará de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría para obtener certeza razonable de la situación financiera de la empresa.

Sin más que acotar me suscribo.

Atentamente,



Paola del Carmen Quinzo Reinoso

AUDITORA

ORDEN DE TRABAJO No. 001

Riobamba, 04 de Octubre del 2015

Señora

Paola del Carmen Quinzo Reinoso

Ciudad.

De conformidad con el contrato contraído en la ciudad de Riobamba a los tres días del mes de Octubre del dos mil quince, para su titulación previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría autorizo realizar el presente trabajo de Auditoría Financiera a la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, del periodo comprendido de Enero a Diciembre del 2014.

La auditoría deberá efectuarse con el objetivo de determinar lo siguiente:

- ✓ Determinar la razonabilidad de los Estados Financieros.
- ✓ Establecer la solidez de los procedimientos de control interno, administrativos y financieros empleados en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.
- ✓ Comprobar el cumplimiento de normas, leyes y reglamentos que rige a la entidad.

Para dar cumplimiento a este trabajo de investigación deberá realizarse visitas previas al Departamento de Contabilidad de la Estación de Servicios Cooperativa Patria con el fin de elaborar planes y programas, los cuales deben ser previamente aprobados.

El tiempo estimado para la ejecución de esta auditoría es de 180 días laborables incluyendo el informe final de Auditoría.

Atentamente,

Ing. Edison Vinicio Calderón Morán
DIRECTOR

COMUNICACIÓN DE INICIO DE AUDITORÍA

OFN°001PQ-2015

ASUNTO: Comunicación Inicio de Auditoría Financiera

FECHA: Riobamba, 04 de Octubre de 2015.

Ingeniero

José Luis Suárez Sánchez

GERENTE GENERAL ESTACIÓN DE SERVICIOS PATRIA

Ciudad.-

Cúmpleme comunicar a usted, que se ha dado inicio al proceso de auditoría por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de Diciembre del año 2014 para lo cual solicito por su intermedio se autorice a todo su personal proporcionar toda la información y documentación que tenga relación con la auditoría mencionada y prestar su colaboración a fin de que los resultados logrados vayan en beneficio de la empresa.

Atentamente,



Paola del Carmen Quinzo Reinoso

AUDITORA

SOLICITUD DE INFORMACIÓN GENERAL**OFN°002PQ-2015****ASUNTO:** Solicitud de Información General**FECHA:** Riobamba, 05 de Octubre de 2015.

Ingeniero

José Luis Suárez Sánchez

GERENTE GENERAL ESTACIÓN DE SERVICIOS PATRIA

Ciudad.-

Reciba un atento y cordial saludo y el deseo de éxito en las funciones que usted desempeña.

Como es de su conocimiento me encuentro realizando la Auditoría Financiera de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014, la misma que se dio inicio a partir del 03 de Octubre de 2015, de acuerdo a las normas técnicas de auditoría solicitamos proporcionar la siguiente información:

1. RUC de la empresa.
2. Nombramiento del Representante Legal.
3. Normativa Interna.
4. Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013 y 2014; con su respectiva documentación de sustento.

Por su amable atención le anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,



Paola del Carmen Quinzo Reinoso

AUDITORA

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
INFORMACIÓN GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

RESEÑA HISTÓRICA

En Septiembre de 1961 un grupo de ocho jóvenes visionarios decidieron unir sus capitales intelectuales y económicos y crearon la cooperativa de Transportes, para servir a esta tierra, con el emblemático nombre de “PATRIA”.

Arturo López, Luis López, Hugo Saragocín, Gilberto López, Carlos Díaz, Pacífico Merino, Vicente Salinas, Alfredo Jara, son los ocho emprendedores que creyeron en sus sueños, y que los convirtieron en realidad, el centro de la Patria, haciendo gala y realidad la frase de que “todos los caminos conducen a Riobamba, Corazón de la Patria”, se merecía una flota de transportes moderna, seria y que lleve a esta ciudad al tercer lugar en el país, lugar que lo consiguió por la década de los años setentas.

El servicio social continua y a través de los años se incrementa, los sueños de crear una estación de servicios para beneficio de los socios se ve cristalizada en el año de 2011. La capacidad de ofrecer servicios de calidad, es el resultado del trabajo constante, con una permanente acción coherente, solidaria y responsable que hoy nos permite ser una estación de servicio generadora de fuente de empleo al servicio de nuestra patria.

La Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria desde sus inicios decidió trabajar con la Comercializadora Petróleos y Servicios, su actividad principal es la compra y venta al por menor de gasolina súper, extra, diésel, y la venta al por menor de lubricantes a los socios y clientes particulares.

A través de los años la Estación de Servicios contribuye con el financiamiento de los gastos administrativos y de operación de la Cooperativa de Transportes Patria, beneficiando directamente a sus socios, quienes han contribuido a la creación del Técnicentro para complementar los servicios ofertados por la estación de servicios.

Actualmente Patria cuenta con 59 frecuencias, casi un millón de personas se movilizan

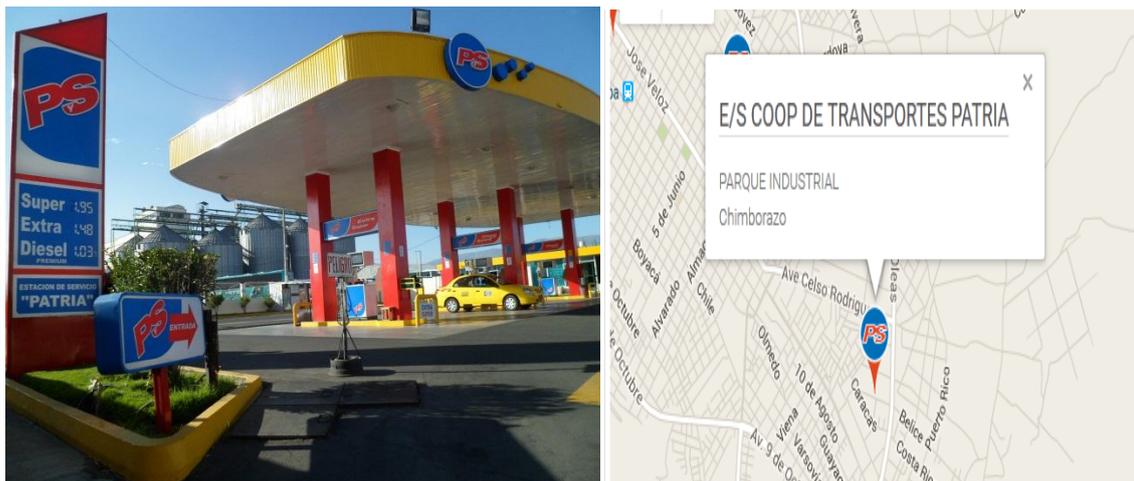
“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” INFORMACIÓN GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

al año en transportes PATRIA, existen setenta unidades totalmente nuevas, la fusión con otra cooperativa de similar raigambre, hermana menor de Patria, esto es Gran Colombiana de Turismo ha sido otra primicia en pro del desarrollo nacional y del servicio de calidad, 11 de junio del 2009, es otra fecha que hizo historia en la transportación de Chimborazo y el Ecuador, es la fecha en que se hizo pública la resolución de fusión de estas dos grandes cooperativas ruteras del Ecuador.

UBICACIÓN GEOGRÁFICA

Se encuentra ubicada en la Provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, Parroquia Maldonado, Calle Santa Martha y Edelberto Bonilla a una cuadra del Mercado Mayorista, Teléfonos 032378691/0987285812 e-mail monicarondal25@hotmail.com



MISIÓN

“Satisfacer las necesidades de nuestros socios y clientes externos mediante la comercialización de combustibles; con altos estándares de calidad, precio justo, cantidad, seguridad y atención al cliente, empleando una política de cuidado del medio ambiente”

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”**INFORMACIÓN GENERAL****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014****VISIÓN**

“Ser una estación de servicio líder en la comercialización de combustible para uso automotriz de la ciudad de Riobamba aplicando estándares de calidad, cantidad y precio justo para satisfacer las necesidades de socios y clientes empleando sistemas de información y tecnología que garantice un crecimiento sostenido y amigable con el medio ambiente”

VALORES INSTITUCIONALES

- Tolerancia
- Solidaridad
- Autonomía
- Responsabilidad
- Respeto
- Sentido de pertenencia
- Actitud de servicio
- Trabajo en equipo

OBJETIVOS

El objetivo principal de la Estación de Servicios Patria es aportar con recursos económicos para cubrir los gastos administrativos de la Cooperativa Patria mediante la comercialización de combustibles: gasolina extra, gasolina súper y diésel a socios y clientes externos.

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”**INFORMACIÓN GENERAL****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014****PRINCIPALES POLÍTICAS**

Para su cumplimiento se adopta las siguientes políticas:

- Beneficiar con crédito directo a los socios con un cupo de \$200,00 mensuales.
- Comercializar combustible enmarcado en altos estándares de calidad, por lo que la estación de servicios pertenece a Petróleos y Servicios.
- Diseñar un sistema de control que garantice la información financiera
- Registrar su movimiento económico en un sistema computarizado que garantice la fiabilidad de la información.
- Trabajar con miras al futuro y al bienestar de los socios.

PRINCIPALES ESTRATÉGIAS

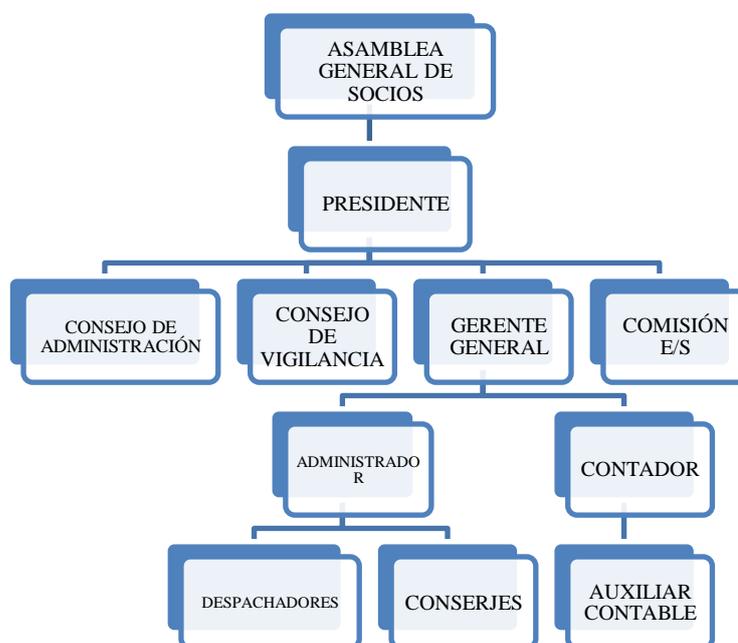
- Concretar alianzas estratégicas con los proveedores y clientes
- Realizar convenios de crédito con instituciones públicas y privadas.
- Ser parte de la comercializadora de Petróleos y Servicios para garantizar la calidad del combustible.
- Cubrir la demanda de combustible de socios y clientes externos
- Otorgar crédito directo a los socios de la Cooperativa.
- Brindar servicios adicionales como: lavado, con la finalidad de crear valor agregado al producto.

BASE LEGAL

La Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria se encuentra constituida mediante acta N° 120 de fecha 10 de Febrero de 2011 e inscrita en el RUC el 06/11/2011.

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”**INFORMACIÓN GENERAL****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014****PRINCIPALES DISPOSICIONES LEGALES**

- Constitución Política de la República del Ecuador
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Ley y Reglamento de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
- Reglamento Interno de Trabajo
- Ley de Seguro Social
- Código de Trabajo
- Ministerio de Salud
- Leyes Municipales
- Cuerpo de Bomberos

ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA ESTACION DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

ARCHIVO

CORRIENTE



EMPRESA AUDITADA:	“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
PERÍODO:	ENERO A DICIEMBRE DE 2014
ELABORADO POR:	PAOLA DEL CARMEN QUINZO REINOSO

FASE I
PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA PROGRAMA DE AUDITORÍA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014				PR 2/13
OBJETIVO: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Obtener información sobre la situación administrativa y económica de la “Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria”, para que estos se cumplan en forma eficiente y efectiva. 				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Hoja de Índices	HI		06-10-2015
2	Hoja de Marcas	HM		07-10-2015
3	Planificación Preliminar de Auditoría	PA		08-10-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	01/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	01/10/2015

HOJA DE ÍNDICES**Cuadro N° 6. Índices de Auditoría**

N.	NOMBRE	SIGLA
1	Quinzo Reinoso Paola del Carmen	QRPC
2	Calderón Morán Edison Vinicio	CMEV
3	Esparza Moreno Sergio Saúl	EMSS
4	Archivo Peramente	AP
5	Archivo Corriente	AC
6	Programa de Auditoría	PR
7	Cuestionario de Control Interno	CI
8	Informe de control interno	ICI
9	Hoja de Hallazgos	HH
10	Carta de Notificación del Informe de Auditoría	CNI
11	Acta de Lectura del Informe de Auditoría	ALI
12	Activos	A
13	Pasivos	AA
14	Patrimonio	MM
15	Ingresos	X
16	Egresos	Y
17	Resultados	Z

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	06/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	06/10/2015

HOJA DE MARCAS

Cuadro N° 7. Marcas de Auditoría

MARCAS	SIGNIFICADO
√	Verificado
Σ	Sumatoria
X	Valores No Registrados
Ψ	Comprobado y Verificado
↔	Confrontado con Documentación
≡	Calculo Correcto
T	Solicitud de Confirmación Enviada
±	Saldos Conciliados
≠	Diferencia Encontrada
H	Hallazgos
Δ	Valores Calculados
∞	No Reúne Requisitos
φ	Debilidad de Control Interno
a	Analizado

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	07/10/2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	07/10/2015

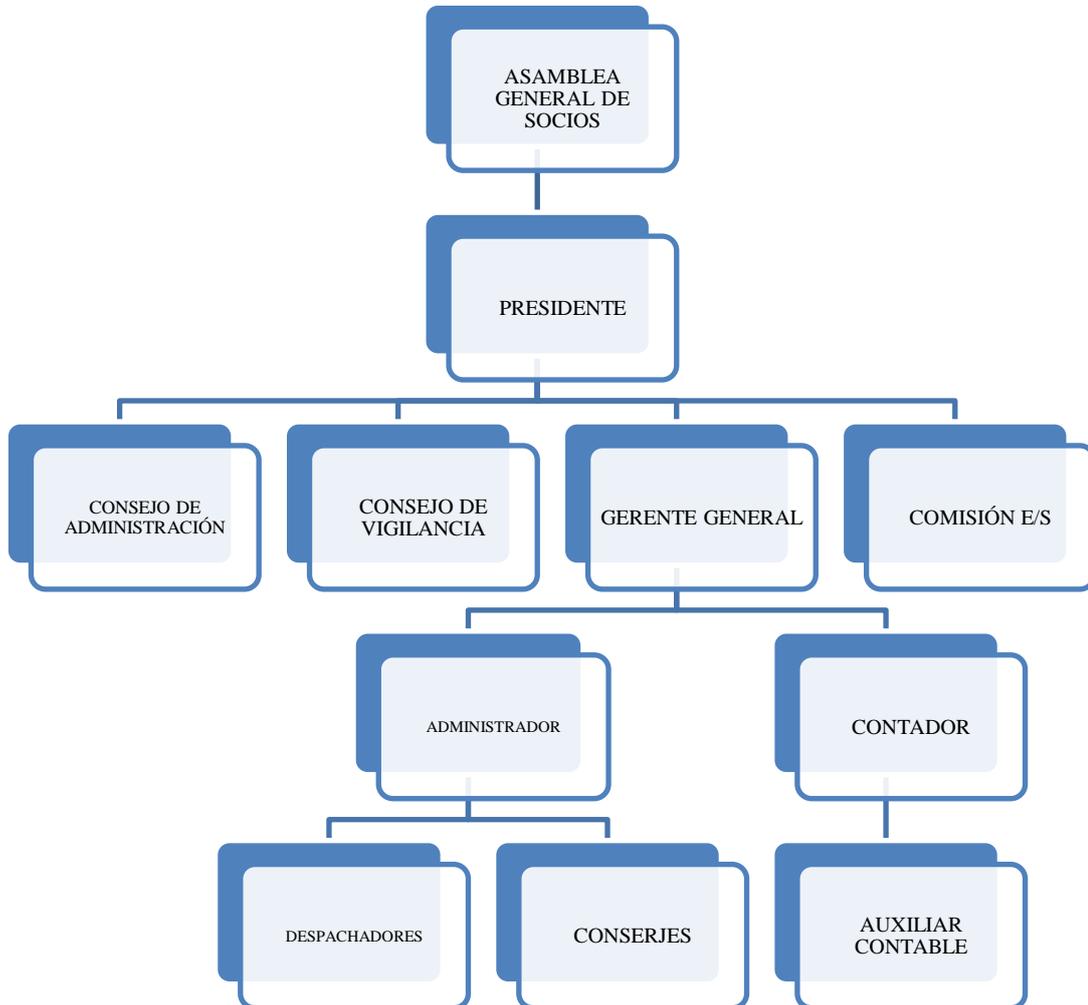
<p align="center"> “ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 </p>	<p align="center"> PA 1/12 </p>
<p>ANTECEDENTES</p> <p>La Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, se dedica a la comercialización de combustibles para automotores y motocicletas, desde el año 2011, con el propósito de dotar a los socios y particulares un servicio de calidad; se encuentra regulada por la SEPS. Desde esa fecha hasta la presente no se ha realizado ningún tipo de auditoria, razón por la cual requiere de una, la misma se realizará con un enfoque más profundo para conocer la realidad de la empresa.</p> <p>MOTIVO DE LA AUDITORÍA</p> <p>Poner en práctica todos los conocimientos adquiridos en auditoría financiera durante la formación estudiantil superior y fortalecer el control interno y crecimiento económico de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.</p> <p>OBJETIVOS DE AUDITORÍA</p> <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el sistema de control interno que tiene la Estación de Servicios. • Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentos aplicables en la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria. • Determinar la razonabilidad de los saldos de los Estados Financieros de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria. • Emitir recomendaciones para mejorar procedimientos de control interno de la Estación de Servicios. 	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	08/10/2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014	PA 2/12
<p>ALCANCE DE LA AUDITORÍA</p> <p>La auditoría a los estados financieros de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, se realizará del ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.</p> <p>CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU BASE LEGAL</p> <p>BASE LEGAL</p> <p>La Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria se encuentra constituida mediante acta N° 120 de fecha 10 de Febrero de 2011 e inscrita en el RUC el 06/11/2011.</p> <p>PRINCIPALES DISPOSICIONES LEGALES</p> <ul style="list-style-type: none"> • Constitución Política de la República del Ecuador • Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno. • Ley y Reglamento de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria • Reglamento Interno de Trabajo • Ley de Seguro Social • Código de Trabajo • Ministerio de Salud • Leyes Municipales • Cuerpo de Bomberos 	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _EMSS	Fecha:	08/10/2015

**ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA ESTACION DE SERVICIOS
COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA**



Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	08/10/2015

<p align="center"> “ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 </p>	<p align="center"> PA 4/12 </p>
<p>MISIÓN</p> <p>“Satisfacer las necesidades de nuestros socios y clientes externos mediante la comercialización de combustibles; con altos estándares de calidad, precio justo, cantidad, seguridad y atención al cliente, empleando una política de cuidado del medio ambiente”</p> <p>VISIÓN</p> <p>“Ser una estación de servicio líder en la comercialización de combustible para uso automotriz de la ciudad de Riobamba aplicando estándares de calidad, cantidad y precio justo para satisfacer las necesidades de socios y clientes empleando sistemas de información y tecnología que garantice un crecimiento sostenido y amigable con el medio ambiente”</p> <p>OBJETIVOS</p> <p>El objetivo principal de la Estación de Servicios Patria es aportar con recursos económicos para cubrir los gastos administrativos de la Cooperativa Patria mediante la comercialización de combustibles: gasolina extra, gasolina súper y diésel a socios y clientes externos.</p>	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	08/10/2015

<p>“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”</p> <p>AUDITORIA FINANCIERA</p> <p>PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA</p> <p>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>	<p>PA</p> <p>5/12</p>
<p>POLÍTICAS</p> <p>Para su cumplimiento se adopta las siguientes políticas</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beneficiar con crédito directo a los socios con un cupo de \$200,00 mensuales. • Comercializar combustible enmarcado en altos estándares de calidad, por lo que la estación de servicios pertenece a Petróleos y Servicios. • Diseñar un sistema de control que garantice la información financiera • Registrar su movimiento económico en un sistema computarizado que garantice la fiabilidad de la información. • Trabajar con miras al futuro y al bienestar de los socios. <p>PRINCIPALES ACTIVIDADES</p> <p>Su actividad principal es la comercialización de combustibles: gasolina extra, gasolina súper y diésel, venta al por menor de detergentes tanto a socios como a personas particulares, así como también ingresos por concepto de lavado de vehículos particulares.</p> <p>PRINCIPALES POLITICAS Y ESTRATEGIAS FUNCIONALES</p> <p>Como principales políticas establecidas para alcanzar los objetivos se han determinado las siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Concretar alianzas estratégicas con los proveedores y clientes • Realizar convenios de crédito con instituciones públicas y privadas. 	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08/10/2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014	PA 6/12
<ul style="list-style-type: none"> • Ser parte de la comercializadora de Petróleos y Servicios para garantizar la calidad del combustible. • Cubrir la demanda de combustible de socios y clientes externos • Otorgar crédito directo a los socios de la Cooperativa. • Brindar servicios adicionales como: lavado, con la finalidad de crear valor agregado al producto. 	
FINANCIAMIENTO	
<p>Las fuentes de ingreso de la Estación de Servicios Patria son las siguientes:</p>	
Ventas de combustible	\$1,551,908.60
Ventas de detergentes	3,390.12
Otros ingresos	10.08
Otros ingresos PyS	15,000.00
Lavadora	3,201.66
Llantas	1,169.64
Intereses Ganados Fondos de Contingencia	<u>468.53</u>
Total de ingresos	\$1,575,148.63 =====

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	08/10/2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014	PA 7/12
--	------------------------------

Los ingresos que se obtienen de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria son los siguientes:

INGRESOS OPERACIONALES

- Venta de Combustible
- Venta de detergentes
- Devolución al tanque
- Intereses Ganados Fondos de Contingencia

INGRESOS EVENTUALES

- Otros Ingresos
- Otros Ingresos P&S (Publicidad)
- Lavadora
- Llantas

FUNCIONARIOS PRINCIPALES

No.-	Nombre de Funcionario	Fecha de ingreso	Cargo
1	Sergio Cuzco	01/01/2014 al 31/12/2014	Comisión E/S
2	Germán Velarde	01/01/2014 al 05/09/2014	Administrador
3	Diego Criollo	06/09/2014 al 31/12/2014	Administrador
4	María E. Hidalgo	01/01/2014 al 31/05/2014	Contadora
5	Verónica Andrade	01/06/2014	Contadora
6	Mónica Rondal	01/01/2014	Auxiliar Contable

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08/10/2015

<p>“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”</p> <p>AUDITORIA FINANCIERA</p> <p>PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA</p> <p>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>	<p>PA</p> <p>8/12</p>
<p>PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES</p> <p>a.- Moneda Única</p> <p>Los registros y los estados financieros están expresados en dólares de los estados unidos de América, la moneda de curso legal en la República del Ecuador.</p> <p>b.- Estados financieros</p> <p>Los Estados Financieros son preparados de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por la SEPS, Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.</p> <p>c.- Registros contables</p> <p>Los registros contables están sujetos a lo que establecen las normas y disposiciones legales.</p> <p>Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. PCGA Normas Internacionales de Información Financiera NIIF</p> <p>d.- Método Contable.</p> <ul style="list-style-type: none"> – El método contable que utiliza la estación de servicios son mediante el sistema del devengado, es decir los ingresos y gastos cuando se produce el cobro o la obligación. – El control de inventarios se los realiza mediante el sistema de cuenta múltiple. 	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08/10/2015

<p>“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”</p> <p>AUDITORIA FINANCIERA</p> <p>PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA</p> <p>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>	<p>PA</p> <p>9/12</p>
<p>Los activos fijos son registrados al costo histórico o de adquisición y la depreciación se lo realiza utilizando el método de línea recta.</p> <p>DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACION COMPUTARIZADA</p> <p>La Estación de Servicios cuenta con el personal suficiente y la distribución de funciones es la adecuada.</p> <p>El proceso contable de la entidad se realiza en forma automática mediante el paquete contable denominado MONICA 9, y se complementa con auxiliares efectuado en Excel. Como por ejemplo los roles de pago.</p> <p>Los módulos del sistema contable MONICA 9, contiene lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Facturación 2. Cuentas por Cobrar 3. Contabilidad 4. Cuentas por Pagar 5. Inventario 6. Cuentas Corrientes 7. Estimados 8. Parámetros 9. Clientes- Proveedores 10. Ayudas 	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08/10/2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AUDITORIA FINANCIERA
PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

PA
10/12

GRADO DE CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y OPERACIONAL

El sistema contable MONICA 9, no garantiza la veracidad de la información financiera por cuanto se puede modificar las transacciones en cualquier momento, por tal razón la Cooperativa se encuentra implementando el sistema integrado de Contabilidad NOVO, con la finalidad de sistematizar el proceso contable y disponer de información oportuna y veraz; debido a que en la Estación de Servicios se ha venido facturando manualmente y se ha controlado inventarios utilizando formatos de Excel.

- **Financiero**
Permite ingresar valores que se verán reflejados en los Estados Financieros al término del periodo contable.
- **Administrativo**
Contiene información de gran importancia, que facilitará a la administración de la empresa tener un mayor control de cada uno de los procesos que se presentan dentro de la misma.
- **Operacional.**
Este logra determinar la manera en que se deberá controlar el ingreso mismo de cada uno de los productos utilizados para la comercialización en la estación.

PUNTOS DE INTERÉS PARA EL EXAMEN

- No hay un control sobre las recaudaciones y depósitos.
- No se emiten notas a los estados financieros.
- No se factura los ingresos obtenidos por concepto de lavado de vehículos.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08/10/2015

<p align="center"> “ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” AUDITORIA FINANCIERA PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 </p>	<p align="center"> PA 11/12 </p>
<ul style="list-style-type: none"> • No existe un manejo adecuado de inventarios. • Las funciones no se cumplen de acuerdo al cargo. • Las políticas no se cumple casi siempre. • No disponen de comprobantes de ingresos pre impresos y pre enumerados para registrar los abonos y cancelaciones de las ventas a crédito. • No se realizan arqueos de caja sorprendivos. <p>TRANSACCIONES IMPORTANTES IDENTIFICADAS</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ventas a Contado de combustible • Ventas a Crédito de combustible • Venta de detergentes • Ingreso por lavado • Compra de combustible <p>IDENTIFICACIÓN DE LOS COMPONENTES IMPORTANTES A EXAMINAR EN LA PLANIFICACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> • Caja • Bancos • Cuentas por Cobrar • Inventarios • Propiedad, planta y equipo • Depreciaciones • Proveedores • Cuentas por Pagar Varios • Ventas 	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08/10/2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AUDITORIA FINANCIERA
PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

PA
12/12

RECURSOS A UTILIZARSE

Tabla N° 5. Recursos a utilizarse

Descripción	Presupuesto
Recursos Materiales	
Papelería	100,00
Recursos Tecnológicos	
Uso de la Computadora	50,00
Pen Drive	10,00
Gastos varios por Servicios	
Reproducción de copias	80,00
Impresiones	100,00
Internet	30,00
Pasajes y Movilización	60,00
Imprevistos	70,00
Total	500,00

TIEMPO EN EL CUAL SE DESARROLLA

La presente auditoria se efectuara en un periodo de 180 días a partir del 05 de Octubre del 2015.

RESULTADOS

Emitir un informe que contenga un dictamen independiente respecto a si los estados financieros de la entidad auditada se presentan razonablemente en todo aspecto significativo, y de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad.

Verificar el cumplimiento de la normativa legal vigente en las operaciones que realiza, contando con toda la documentación que respalde la situación financiera de la empresa.

FIRMAS DE RESPONSABILIDAD



Ing. José Luis Suárez Sánchez
GERENTE GENERAL



Paola del Carmen Quinzo Reinoso
AUDITORA

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08/10/2015

FASE II
EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”				PR
AUDITORÍA FINANCIERA				3/13
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014				
OBJETIVO:				
Evaluar el control interno para medir el grado de cumplimiento de la normativa legal y reglamentaria que regulan las actividades administrativas y financieras de la Estación de Servicios.				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Elabore cuestionarios del Control Interno de los estados financieros de la Empresa. <ul style="list-style-type: none"> • Caja • Bancos • Cuentas por Cobrar • Inventarios • Propiedad, Planta y Equipo • Depreciaciones • Proveedores • Cuentas por Pagar Varios • Ventas 	CI 1/18	QRPC	09-12-2015
		CI 3/18		10-12-2015
		CI 5/18		11-12-2015
		CI 7/18		14-12-2015
		CI 9/18		15-12-2015
		CI 11/18		16-12-2015
		CI 13/18		17-12-2015
		CI 15/18		18-12-2015
		CI 17/18		21-12-2015
2	Hoja de Hallazgos	HH		
3	Informe de Control Interno	ICI		31-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	09/12/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	09/12/2015

<p align="center">“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: CAJA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>				<p>PR 4/13</p>
<p>OBJETIVO:</p> <p>Determinar el manejo financiero de la cuenta caja para establecer su razonabilidad.</p>				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 1/9		09-12-2015
2	Realizar la respetiva cédula sumaria.	A		09-12-2015
3	Analizar el libro mayor de Caja	AX1		09-12-2015
4	Realizar la respetiva cédula analítica.	A1		09-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 1/10		09-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	06/10/2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	06/10/2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES
PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: CAJA**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Existe procedimientos para el manejo y registro de efectivo?	6			Cruce de ventas con
2	¿Los responsables de caja cumplen con las funciones asignadas?	6			
3	¿Se realizan registros de ingresos por ventas al contado del día?	6			
4	¿El responsable de caja lleva un archivo de los reportes diarios de los despachadores?	6			
5	¿Se concilian los saldos de caja con los saldos contables?		6		φ No se concilian los saldos de caja con los saldos contables.
6	¿Las ventas a contado se las registra con la cuenta Caja General?	6			
7	¿Existe un fondo de caja chica?	6			
8	¿Se destinada correctamente el fondo de caja chica?	6			
9	¿El dinero en efectivo producto de las ventas se deposita íntegro una vez realizado el cierre de caja?	6			
10	¿Se realizan arqueos sorpresivos de caja?		6		φ No se realizan arqueos sorpresivos de caja.
TOTAL		48	12		= 60

φ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	09/12/2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	09/12/2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

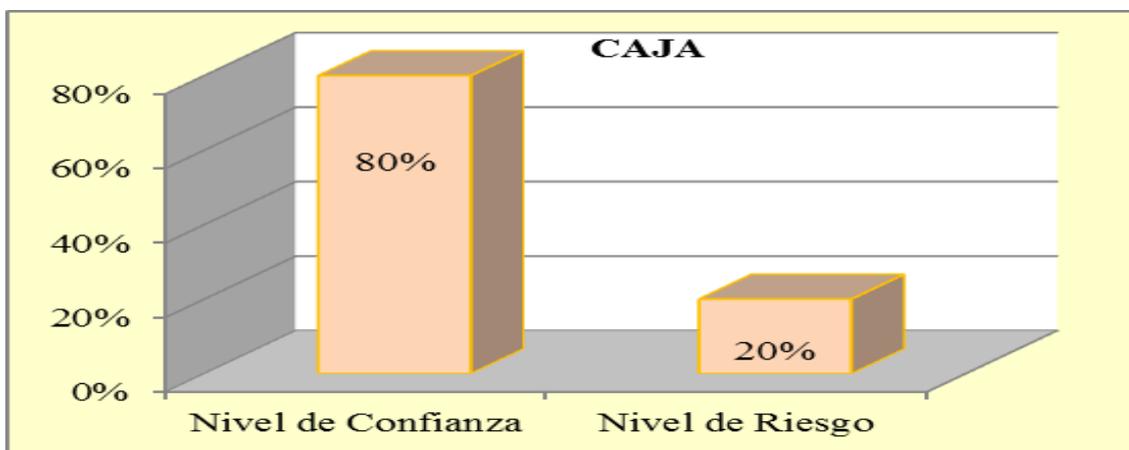
CONFIANZA= 48/60=0,80*100=80%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=20%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 16. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Caja



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

Mediante la evaluación de control interno a la cuenta Caja, se puede establecer que existe un nivel de confianza alto porque se realizan reportes de ventas diarios para sustento del efectivo que ingresa, y un nivel de riesgo bajo porque no se realizan arquezos sorpresivos.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	09-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	09-12-2015

A

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: CAJA**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y /O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
1.1.1.1	Caja General	8.274,60 ✓	-	-	8.274,60 ✓
SALDO AUDITADO Σ		8.274,60 Ψ	-	-	8.274,60 Ψ
Ψ Comprobado y Verificado ✓ Verificación de Auditoría Σ Sumatoria					

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	09-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	09-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR
CUENTA: CAJA**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha : 30/12/2015	
						Nº Pag.: 26	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.1.01.03 Efectivo Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1775	20/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/12/2014.	1947,87		9262,81
1776	20/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/12/2014.	396,37		9659,18
1777	21/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/12/2014.	1994,19		11653,37
1778	21/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/12/2014.	1615,36		13268,73
1779	21/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/12/2014.	275,48		13544,21
1780	22/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/12/2014.	2206,12		15750,33
1781	22/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/12/2014.	2438,59		18188,92
1782	22/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/12/2014.	407,30		18596,22
1783	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/12/2014. DEPOSITO		5190,28	13465,94
1784	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/12/2014. DEPOSITO		4528,90	8937,04
1785	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/12/2014. DEPOSITO		3885,03	5052,01
1786	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/12/2014. DEPOSITO		5052,01	0,00
1787	23/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/12/2014.	1585,33		1585,33
1788	23/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/12/2014.	2281,07		3866,40
1789	23/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/12/2014.	401,93		4268,33
1790	24/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014. DEPOSITO		4268,33	0,00
1792	24/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/12/2014.	1952,23		1952,23
1793	24/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/12/2014.	1816,95		3769,18
1794	24/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/12/2014.	512,61		4281,79
1795	25/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/12/2014.	2445,01		6726,80
1796	25/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/12/2014.	1760,67		8487,47
1797	25/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/12/2014.	286,44		8773,91
1798	26/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/12/2014.	1922,35		10696,26
1799	26/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/12/2014.	2435,89		13132,15
1800	26/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/12/2014.	381,90		13514,05
1801	27/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/12/2014.	2243,52		15757,57
1802	27/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/12/2014.	2045,61		17803,18
1803	27/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/12/2014.	365,02		18168,20
1804	28/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/12/2014.	3045,11		21213,31
1805	28/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/12/2014.	1430,81		22644,12
1806	28/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/12/2014.	293,15		22937,27
1808	29/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/12/2014.	1833,15		24770,42
1809	29/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/12/2014.	2681,83		27452,25
1810	29/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/12/2014.	202,50		27654,75
1811	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014. DEPOSITO		4281,79	23372,96
1812	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/12/2014. DEPOSITO		4492,12	18880,84
1813	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/12/2014. DEPOSITO		4740,14	14140,70
1814	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/12/2014. DEPOSITO		4654,15	9486,55
1815	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/12/2014. DEPOSITO		4769,07	4717,48
1816	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/12/2014. DEPOSITO		4717,48	0,00
1817	30/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/12/2014.	2293,86		2293,86
1818	30/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/12/2014.	2205,76		4499,62
1819	30/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/12/2014.	521,91		5021,53
1821	31/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 31/12/2014.	1730,56		6752,09
1822	31/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014.	1522,51		8274,60
Total de Registros				1370	Total Movimientos		1750990,53
						Saldo Final	8274,60

✓ Verificado con Estados Financieros

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	09-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	09-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: CAJA**

DATOS INFORMATIVOS:

Responsable del fondo: Administrador- Diego Criollo

SALDO SEGÚN LIBRO MAYOR DE LA ENTIDAD			
Al 31 de Diciembre del 2014			8.274,60 ✓
EFFECTIVO	DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR
Billetes	20,00	300	6.000,00✓
	10,00	160	1.600,00✓
	5,00	100	500,00✓
= SUMA TOTAL BILLETES			Σ 8.100,00 ✓
Monedas	1,00	98	98,00✓
	0,50	150	75,00✓
	0,25	8	1,50✓
	0,10	1	0,10✓
= SUMA TOTAL MONEDAS			Σ 174,60 ✓
= SUMA TOTAL EFECTIVO			Σ 8.274,60 ✓
= SALDO AUDITADO:			8.274,60 Ψ ✓
✓ Verificado Σ Sumatoria Auditor Ψ Comprobado y Verificado			
NOTAS:			
1. No existen diferencias entre el Balance General y el libro mayor de Caja. 2. Todos los registros se encuentran con los documentos de sustento. (Anexo N° 8) 3. Arqueo de Caja efectuado por la Auditora, en vista que el responsable no realiza arqueos sorpresivos.			

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	09-12-2015
Supervisado por:	CMEV_ EMSS	Fecha:	09-12-2015

**“ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: CAJA**

Arqueos de caja

Condición:

A la cuenta caja no se han realizado arqueos sorpresivos por parte del Consejo de vigilancia para confirmar su valor en existencia física comparada con la contable.

Criterio:

Deberá cumplir el Reglamento Interno de la Cooperativa Capítulo Cuarto Atribuciones del Consejo de Vigilancia literal 1 “Efectuar el último viernes de cada mes, arqueos periódicos de caja, y revisar la contabilidad de la cooperativa, a fin de verificarlos” y el Art. 82 Funciones y Obligaciones del Contador literal 22 “Elaborar formatos de control interno, de acuerdo a las necesidades de la entidad”

Causa:

El Consejo de Vigilancia no cumple con todas sus atribuciones asignadas y la **A1** Contadora no cumple todas sus funciones establecidas.

Efecto:

Ocasionar dineros sobrantes o faltantes que deben ser ajustados de forma inmediata

Conclusión:

No realizar arqueos de caja sorpresivos, lo cual puede ocasionar que aparezcan dineros sobrantes o faltantes.

Recomendación:

Al Consejo de Vigilancia conjuntamente con la Contadora deberán cumplir con sus atribuciones y obligaciones respectivamente, con la finalidad que se realice arqueos de caja sorpresivos para el adecuado control interno del efectivo.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	09-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	09-12-2015

<p align="center">“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: BANCOS Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>				<p>PR</p> <p>5/13</p>
<p>OBJETIVO:</p> <p>Determinar el manejo financiero de la cuenta Bancos para establecer su razonabilidad.</p>				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 3/18		10-12-2015
2	Realizar la respectiva cédula sumaria.	B		10-12-2015
3	Analizar Libros Mayores Auxiliares de Bancos.	AX2		10-12-2015
4	Elaborar las reconciliaciones bancarias	B1-B2		10-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 2/10		10-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: BANCOS**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se preparan conciliaciones bancarias periódicas?	6			
2	¿El dinero en efectivo producto de las ventas diarias se deposita íntegro?	6			
3	¿Las papeletas de depósito son revisadas por una persona distinta a la que la realizó?	6			Por el Auxiliar Contable cruce con reporte de ventas diario
4	¿Están registradas todas las cuentas bancarias de la estación de servicio en la contabilidad?	6			
5	¿Se registran contablemente los cheques girados de acuerdo a la numeración y la fecha?	6			
6	¿Se realizan conciliaciones bancarias mensualmente?	6			
7	¿La conciliación bancaria es revisada por una persona que no firma cheques y no es responsable del manejo del disponible?		6		φ No es revisada la conciliación bancaria por una persona que no firma cheques y no es responsable del manejo del disponible.
8	¿Las chequeras de la estación de servicios son guardadas en un lugar seguro?	6			
9	¿Los talonarios de las chequeras se encuentran debidamente llenados los datos de la emisión?	6			
10	¿Para que un cheque sea pagadero tienen firmas conjuntas?	6			
TOTAL		54	6		

φ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	10-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

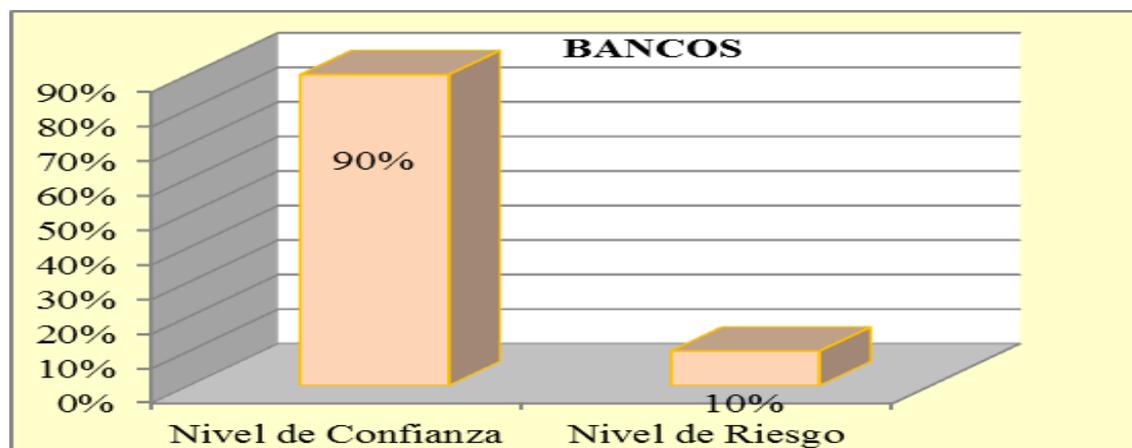
CONFIANZA= 54/60=0,90*100= 90%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=10%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 17.Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Bancos



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

La evaluación de control interno a la cuenta Bancos, existe un nivel de confianza alto porque los depósitos que realiza el administrador de las ventas diarias son controlados por la auxiliar contable, y un nivel de riesgo bajo porque la conciliación bancaria no posee firmas de supervisión de la Contadora, Gerente y Consejo de Vigilancia.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: BANCOS**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
1.1.1.3.01.02.07	Banco de Guayaquil	9.310,96 ✓	-	-	9.310,96 ✓
1.1.1.3.01.02.06	Banco Internacional	37.273,50 ✓	-	-	37.273,50 ✓
SUMA	Σ	46.584,46 Ψ	-	-	46.584,46 Ψ
Ψ Comprobado y Verificado ✓ Verificación de Auditoría Σ Sumatoria					

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
ESTADO DE CUENTA BANCO GUAYAQUIL
CUENTA: BANCOS**

Estado de Cuenta Corriente						BANCO GUAYAQUIL		
CLIENTE	: COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA					C.I./R.U.C. : 0690018632001		
DIRECCIÓN	: AV LA PRENSA 2141 Y AV DANIEL LEÓN BORJA					CUENTA : 003XXX5359		
Cod Postal:	060103	RIOBAMBA	000	013-1003	019264	BANCO DE GUAYAQUIL S.A. RUC: 0990049469001		
Ecuador						MATRIZ - PICHINCHA 106-107 Y FRANCISCO DE PAULA YCAZA Contribuyente Exigible Resolución No. 0823-14/01/00		
 								
FECHA DE CORTE: 2014/JUL/01 - 2014/JUL/31								
GESTOR	: DANIELA ALDAZ Y					TELEFONO: 3730100 EXT. 43402		
OFICINA	: 1RA CONST. 2626 Y G. MORENO					EMAIL : DALDAZ@BANCOGUAYAQUIL.COM		
Estimado cliente, verificar la información aquí incluida, y si existiese alguna inconformidad, informar por escrito a nuestros auditores externos: PWC al fax : 04 2286989 o a la casilla 09 015820.								
FECHA	OFICINA	NÚMERO	CANAL	TIPO	DESCRIPCIÓN	VALOR	SALDO TOTAL	BASE IMPONIBLE IVA
01/2014	REN	353949	VEN	DEP	DEPOSITO	700.00	8.490.96	
02/2014	REN	274810	VEN	DEP	DEPOSITO	175.00	8.665.96	
03/2014	REN	226681	VEN	DEP	DEPOSITO	120.00	8.785.96	
04/2014	REN	231897	VEN	DEP	DEPOSITO	200.00	8.985.96	
05/2014	REN	171386	VEN	DEP	DEPOSITO	200.00	9.185.96	
06/2014	REN	188608	VEN	DEP	DEPOSITO	50.00	9.235.96	
30/12/2014	REN	169729	VEN	DEP	DEPOSITO	75.00	9.310.96	

✓ Verificado con Libro Mayor

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CONCILIACIÓN BANCARIA
BANCO DE GUAYAQUIL CTA# 0031101535-9
CUENTA: BANCOS**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA				
CONCILIACIÓN BANCARIA				
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. # 0031101535-9				
MES DE JULIO 2014				
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA AL 31/07/2014				9,310.96
(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS				
FECHA	NOMBRE	CHEQUE	VALOR	
SALDO EN LIBRO MAYOR AL 31/07/2014				9,310.96
Riobamba, 15 de Agosto de 2014				
 Mónica Rondal AUXILIAR CONTABLE		Ing. Verónica Andrade CONTADORA		

✓ Verificado con Libro Mayor

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
RECONCILIACIÓN BANCARIA AUDITADA
BANCO DE GUAYAQUIL CTA# 0031101535-9
CUENTA: BANCOS**

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	
Al 31 de Diciembre de 2014	9.310,96 ✓
MENOS:	
Cheques girados y no cobrados	0,00 ✓
= SUMA SEGÚN ESTADO DE CUENTA	9.310,96 Σ ✓

SALDO SEGÚN LIBRO MAYOR DE LA ENTIDAD	
Al 31 de Diciembre del 2014	9.310,96 ✓
MAS:	
Cheques girados y no cobrados	0,00 Σ ✓
= SALDO AUDITADO	9.310,96± Ψ

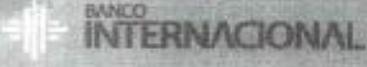
✓ Verificado
 Σ Sumatoria
 ± Saldos Conciliados
 Ψ Comprobado y Verificado

NOTAS:

1. No existen diferencias entre el Balance General y el libro mayor de Bancos
2. El último estado de cuenta fue recibido el mes de julio del 2014.
3. El último movimiento bancario fue realizado en julio del 2014.
4. Conciliaciones Bancarias sin firmas de revisión y supervisión.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV_ EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS "COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA"
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
ESTADO DE CUENTA BANCO INTERNACIONAL
CUENTA BANCOS**



BANCO INTERNACIONAL

www.bancointernacional.com.ec | Banco Internacional S.A. | RUC: 1700000000001
 Av. Bolívar 1300 | Quito | Ecuador | Telf: 0225 2222222
 Sucursal: Av. Bolívar 1300 | Quito | Ecuador | Telf: 0225 2222222

COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA
 CUENTA 4-200-001349-4-USD
 090001833001
 AV. LA PRENSA SIN LAS PÉTALAS
 010-1104

ESTADO DE CUENTA
 -Página 1 de 1-

Solicitudes: Comparar los saldos de este estado de cuenta con sus registros y, en caso de no estar de acuerdo, por favor informar directamente a nuestros auditores externos Deloitte & Touche, a la Casilla 17-01-361 Quito - Ecuador, o al e-mail: ipoveda@deloitte.com
 Deseamos por adelantado su conformidad con el saldo, en caso de no obtener respuesta dentro de los treinta días posteriores a la fecha de corte.

RESUMEN DE SALDOS Fecha de Corte: **31/12/2014**

Saldo Anterior	Saldo en Efectivo
42,322.98	37,340.40
Saldo en Cheques	Saldo Total
458.13	37,798.53

Movimientos de la Cuenta	Fecha	Descripción	Débitos	Créditos	Saldo
	29	DEPOSITO 100000017		2,284.93	44,607.33
	30	DEPOSITO 106663660		2,574.79	47,182.12
	31	DEPOSITO 106663667		3,847.83	51,029.95
	31	DEPOSITO 106663664		3,265.67	54,295.62
	31	DEPOSITO 106663665		473.16	54,768.78
	01	DEPOSITO 106663668		1,678.90	56,447.68
	01	DEPOSITO 106663680		907.99	57,355.67
	01	DEPOSITO 106663681		1,549.25	58,904.92
	01	DEPOSITO 106663682		277.34	59,182.26
	01	DEPOSITO 106663683		1,604.81	60,787.07
	01	DEPOSITO 106663684		254.00	61,041.07
	01	CH TRANSFER 000003700	323.63		60,717.44
	01	CH TRANSFER 000003701	789.03		59,928.41
	01	CH TRANSFER 000003740	183.18		59,745.23
	01	CH TRANSFER 000003741	202.15		59,543.08
	01	CH TRANSFER 000003742	380.97		59,162.11
	01	CH TRANSFER 000003743	310.29		58,851.82
	01	CH TRANSFER 000003744	206.02		58,645.80
	01	CH TRANSFER 000003745	220.18		58,425.62
	01	CH TRANSFER 000003746	285.70		58,139.92
	01	CH TRANSFER 000003747	216.94		57,922.98
	01	CH TRANSFER 000003748	310.29		57,612.69
	01	CH TRANSFER 000003749	306.02		57,306.67
	01	CH TRANSFER 000003750	302.36		57,004.31
	02	DEPOSITO 106663691		3,078.70	60,083.01
	02	DEPOSITO 106663692		2,542.81	62,625.82
	02	DEPOSITO 106663693		989.33	63,615.15
	02	DEPOSITO 106663694	0.36		63,614.79
	02	DEPOSITO 106663695		1,524.25	65,139.04
	02	DEPOSITO 106663696		7,736.88	72,875.92
	02	DEPOSITO 106663697		384.24	73,260.16
	02	DEPOSITO 106663698		2,000.00	75,260.16
	02	DEPOSITO 106663699		16,731.24	91,991.40
	02	DEPOSITO 106663700		7.06	91,984.34
	02	DEPOSITO 106663701		548.27	91,436.07
	02	DEPOSITO 106663702		1,991.11	89,444.96
	02	DEPOSITO 106663703		463.33	88,981.63
	02	DEPOSITO 106663704		2,281.78	86,699.85
	02	DEPOSITO 106663705	297.38		86,402.47
	02	DEPOSITO 106663706		1,671.81	84,730.66
	02	DEPOSITO 106663707		3,598.88	81,131.78
	02	DEPOSITO 106663708		483.47	80,648.31
	02	DEPOSITO 106663709		2,000.00	78,648.31
	02	DEPOSITO 106663710		1,822.25	76,826.06
	02	DEPOSITO 106663711		7,516.65	69,309.41
	02	DEPOSITO 106663712		1,016.67	68,292.74
	02	DEPOSITO 106663713		457.12	67,835.62
	02	DEPOSITO 106663714		1,000.00	66,835.62
	02	DEPOSITO 106663715		1,790.72	65,044.90
	02	DEPOSITO 106663716		650.57	64,394.33
	02	DEPOSITO 106663717		1,194.69	63,199.64
	02	DEPOSITO 106663718		2,868.51	60,331.13
	02	DEPOSITO 106663719		109.60	59,221.53
	02	REVERSO DEPOSITO 000003720	2,000.00		57,221.53
	02	CH TRANSFER 000003721	24,496.17		32,725.36
	02	RESTRICCIÓN CHEQUE 1380		1,980.00	30,745.36
	02	DEPOSITO 106663722		1,888.64	28,856.72
	02	DEPOSITO 106663723		3,329.23	25,527.49
	02	DEPOSITO 106663724		393.19	25,134.30
	02	CHEQUE N 000003725	441.29		24,693.01
	02	CHEQUE N 000003726	7,030.59		17,662.42
	02	DEPOSITO 106663727		1,126.54	16,535.88
	02	DEPOSITO 106663728		2,200.00	14,335.88
	02	DEPOSITO 106663729		258.19	14,077.69
	02	CH TRANSFER 000003730	10,261.80		3,815.89
	02	CHEQUE N 000003731	228.75		3,587.14
	02	DEPOSITO 106663732		2,253.91	1,333.23

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
ESTADO DE CUENTA BANCO INTERNACIONAL
CUENTA BANCOS**

Movimientos de la Cuenta	Fecha	Descripción	Débitos	Créditos	Saldo
	12	DEPOSITO 100700000		4.202,04	4.202,04
	17	DEPOSITO 100700151		2.413,20	6.615,24
	12	DEPOSITO 100700152		452,00	7.067,24
	11	00700064-53-CP-CUMPA-PROBAM		82,33	7.149,57
	15	DEPOSITO 010070153		0.442,00	7.591,57
	15	DEPOSITO 010070154		447,00	8.038,57
	12	DEPOSITO 100700154		1.144,35	9.182,92
	15	DEPOSITO 100700155		1.842,58	11.025,50
	15	DEPOSITO 100700156		310,30	11.335,80
	16	DEPOSITO 100700156		0.007,71	11.343,51
	16	DEPOSITO 100700158		1.431,44	12.774,95
	16	DEPOSITO 100700158		290,29	13.065,24
	16	DEPOSITO 100700158		1.804,24	14.869,48
	16	DEPOSITO 100700158		2.507,47	17.376,95
	15	00700064-COSTO OPERACION SP-30	3,20		17.373,75
	15	CHEQUE N° 000002752	175,21		17.198,54
	16	DEPOSITO 100700159		891,33	18.089,87
	16	DEPOSITO 100700159		2.075,78	20.165,65
	16	DEPOSITO 100700157		4.494,48	24.660,13
	16	DEPOSITO 100700159		486,60	25.146,73
	16	COSTO CHEQUE	90,00		25.056,73
	16	CH TRANSFER 000002758	25.126,88		0,00
	17	DEPOSITO 100700159		494,04	494,04
	17	DEPOSITO 100700170		1.402,01	1.896,05
	17	DEPOSITO 100700172		1.583,00	3.479,05
	17	CH MENAJILLA 100000000	200,00		3.279,05
	18	DEPOSITO 100700160		1.843,97	5.123,02
	18	DEPOSITO 100700160		3.139,90	8.262,92
	18	DEPOSITO 100700161		397,46	8.660,38
	18	CORRIENTES 000001703	3,00		8.657,38
	18	CH CEFHIFICACI00003703	41,78		8.615,60
	18	COMISIONER 000001704	3,00		8.582,60
	18	CH CEFHIFICACI00003704	358,91		8.223,69
	18	CH MONTAJE 000003705	62,70		7.595,99
	18	CH TRANSFER 000001706	168,20		7.427,79
	18	CH TRANSFER 000001707	379,80		7.047,99
	18	CH TRANSFER 000001708	379,80		6.668,19
	18	CH TRANSFER 000001709	379,80		6.288,39
	18	CH TRANSFER 000001710	379,80		5.908,59
	18	CH TRANSFER 000001711	379,80		5.528,79
	18	CH TRANSFER 000001712	379,80		5.148,99
	18	CH TRANSFER 000001713	379,80		4.769,19
	18	CH TRANSFER 000001714	379,80		4.389,39
	18	CH TRANSFER 000001715	379,80		4.009,59
	18	CH TRANSFER 000001716	379,80		3.629,79
	18	DEPOSITO 100700162		1.102,78	4.732,57
	18	DEPOSITO 100700162		1.200,00	5.932,57
	18	DEPOSITO 100700162		400,00	6.332,57
	18	CH TRANSFER 000001717	379,80		5.952,77
	18	CH TRANSFER 000001718	379,80		5.572,97
	18	CH TRANSFER 000001719	379,80		5.193,17
	18	CH TRANSFER 000001720	379,80		4.813,37
	18	CH TRANSFER 000001721	379,80		4.433,57
	18	CH TRANSFER 000001722	379,80		4.053,77
	18	CH TRANSFER 000001723	379,80		3.673,97
	18	CH TRANSFER 000001724	379,80		3.294,17
	18	CH TRANSFER 000001725	379,80		2.914,37
	18	CH TRANSFER 000001726	379,80		2.534,57
	18	CH TRANSFER 000001727	379,80		2.154,77
	18	CH TRANSFER 000001728	379,80		1.774,97
	18	DEPOSITO 100700163		1.588,32	3.363,29
	18	DEPOSITO 100700163		0.781,03	4.144,32
	18	DEPOSITO 100700163		400,00	4.544,32
	18	00070000-L-100700163		898,18	5.442,50
	18	10070000-COSTO OPERACION SP-31	0,00		5.442,50
	18	CH TRANSFER 000001729	21.617,00		3.825,50
	18	DEPOSITO 100700164		1.524,03	5.349,53
	18	DEPOSITO 100700164		1.002,20	6.351,73
	18	DEPOSITO 100700164		1.494,88	7.846,61
	18	DEPOSITO 100700164		2.442,03	10.288,64
	18	DEPOSITO 100700164		1.700,87	11.989,51
	18	DEPOSITO 100700164		1.000,44	12.989,95
	18	DEPOSITO 100700164		1.600,00	14.589,95
	18	DEPOSITO 100700164		2.421,38	17.011,33

✓ Verificado con Libro Mayor

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
ESTADO DE CUENTA BANCO INTERNACIONAL
CUENTA BANCOS**

Movimientos de la Cuenta	Fecha	Descripción	Débitos	Créditos	Saldo
	30	DEPOSITO 108752634		381.20	381.20
	30	DEPOSITO 108752636		2,243.57	2,624.77
	30	DEPOSITO 108752637		2,045.81	4,670.58
	30	DEPOSITO 108754047		760.00	5,430.58
	30	DEPOSITO 108754146		230.16	5,660.74
	30	DEPOSITO 108754769		1,433.81	7,094.55
	30	DEPOSITO 108758750		1,295.11	8,389.66
	30	DEPOSITO 108758751		1,808.15	10,197.81
	30	DEPOSITO 108758752		3,401.83	13,599.64
	30	DEPOSITO 108758753		770.58	14,370.22
	30	CH TRANSFER 000003779	345.26	1,201.00	13,024.96
	30	CH TRANSFER 000003780	342.83		12,682.13
	30	CH TRANSFER 000003781	761.70		11,920.43
	30	CH TRANSFER 000003782	320.03		11,600.40
	30	CH TRANSFER 000003783	173.10		11,427.30
	30	CH TRANSFER 000003784	208.35		11,218.95
	30	CH TRANSFER 000003785	280.03		10,938.92
	30	CH TRANSFER 000003787	250.97		10,687.95
	30	CH TRANSFER 000003788	297.44		10,390.51
	30	CH TRANSFER 000003789	479.37		9,911.14
	30	CH TRANSFER 000003791	290.58		9,620.56
	31	IMPORTE CH-GG-IMP-4-IMP(1)	1.30		9,619.26

IMPORTANTE
Para obtener su factura por comprobantes de retención electrónica ingrese a nuestro Banco. Diríjase al: www.bancomer.com.co
Los códigos para consulta y acceso a dichos documentos relacionados a esta Estación de Cuentas son:
REF. FACTURA No. 001-007-013360426 REF. COMPROBANTE RETENCIÓN No.:

Ref. Factura No. 001-007-013360426

Descripción	Total
SERVICIOS FINANCIEROS (TARIFA 12%)	81.78



✓ Verificado con Libro Mayor

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CONCILIACIÓN BANCARIA
CUENTA: BANCOS
BANCO INTERNACIONAL CTA# 3000613494**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA CONCILIACIÓN BANCARIA BANCO INTERNACIONAL CTA. # 3000613494 DICIEMBRE/ 2014				
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA AL 31/12/2014				37,798.53
(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS				525.03
FECHA	NOMBRE	CHEQUE	VALOR	
12/12/2014	DARWIN ALTAMIRANO	3762	25.00	
24/12/2014	MONICA RONDAL	3785	385.52	
31/12/2014	JORGÉ OÑA	3798	114.51	
SALDO EN LIBRO MAYOR AL 31/12/2014				<u>37,273.50</u> ✓
Riobamba, 19 de Enero de 2015.				
 Mónica Rondal AUXILIAR CONTABLE		 Ing. Verónica Andrade CONTADORA		

✓ Verificado con Libro Mayor

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
RECONCILIACIÓN BANCARIA AUDITADA
BANCO INTERNACIONAL CTA# 3000613494
CUENTA: BANCOS**

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	
Al 31 de Diciembre del 2014	37.798,53 ✓
MENOS:	
Cheques girados y no cobrados	525,03 ✓
N° 3762	25,00
N° 3785	385,52
N° 3798	114,51
	Σ ✓
= SALDO AUDITADO LIBRO MAYOR	37.273,50 Ψ ±

SALDO SEGÚN LIBRO MAYOR DE LA ENTIDAD	
Al 31 de Diciembre del 2014	37.273,50 ✓
MAS:	
Cheques girados y no cobrados	525,03 ✓
N° 3762	25,00
N° 3785	385,52
N° 3798	114,51
	Σ ✓
= SALDO AUDITADO ESTADO DE CUENTA	37.798,53 Ψ ±

✓ Verificado
 Σ Sumatoria
 ± Saldos Conciliados
 Ψ Comprobado y Verificado

NOTAS:

1. No existen diferencias entre el Balance General y el libro mayor de Bancos
2. Todos los movimientos se encuentran contablemente registrados con el respectivo justificativo (Anexo N° 9)
3. Conciliaciones Bancarias sin firmas de revisión y supervisión.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	10-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: BANCOS**

Conciliaciones bancarias sin firmas de responsabilidad y revisión.

Condición:

La conciliación bancaria no es supervisada por otra persona que no firma cheques y no sea responsable del manejo del disponible y del registro contable.

Criterio:

Se incumple con lo establecido en el principio de control interno que establece que la “Separación de funciones de carácter compatible: debe existir una adecuada segregación de funciones y deberes, de modo que una sola persona no controle todo el proceso de una operación”.

Causa:

Las conciliaciones bancarias no son supervisadas por otra persona que no sea responsable del manejo de las cuentas y del registro contable. **B1- B2**

Efecto:

Puede ocasionar posibles fraudes o errores, alteración u omisión de valores por parte de la persona a encargada de realizar las conciliaciones bancarias.

Conclusión:

Las conciliaciones bancarias no son verificadas por otra persona distinta a la que realiza por cuanto no existen las firmas de responsabilidad de quienes supervisan.

Recomendación:

Deberán constar las firmas de la Contadora, Gerente y Consejo de Vigilancia en las conciliaciones bancarias.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	10-12-2015

<p align="center">“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: CUENTAS POR COBRAR Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>				<p>PR</p> <p>6/13</p>
<p>OBJETIVO:</p> <p>Determinar el manejo contable de la cuenta cuentas por cobrar para establecer su razonabilidad.</p>				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 5/18	 QRPC 	11-12-2015
2	Realizar la respetiva cédula sumaria.	C		11-12-2015
3	Analizar Libros Mayores Auxiliares de Cuentas por Cobrar.	AX3		11-12-2015
4	Realizar la respetiva cédula analítica.	C1		11-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 3/10		11-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se contabilizan todas las facturas a crédito en los respectivos auxiliares de manera inmediata?	6			
2	¿Se realiza la provisión de cuentas por cobrar?	6			
3	¿Se realiza informes periódicos de cuentas por cobrar por antigüedad de saldos?	6			
4	¿Existe una vigilancia constante sobre vencimientos y cobranza?		6		φ No existe una vigilancia constante sobre vencimientos y cobranza.
5	¿Se dispone de un listado actualizado de los socios y clientes con direcciones y teléfonos?		6		φ No se dispone de un listado actualizado de los socios y clientes con direcciones y teléfonos.
6	¿Se realiza la constatación de saldos mediante verificaciones documentales?	6			
7	¿Los valores recaudados de los clientes son depositados de manera inmediata e intacta?	6			
8	¿Existen políticas de crédito establecidas por la empresa?	6			
9	¿Se cumple con el cupo de crédito asignado a socios y clientes?		6		φ No siempre se cumple con el cupo asignado
10	¿Se concilian los saldos de la cartera de crédito con los libros contables?	6			
TOTAL		42	18		

φ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	11-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

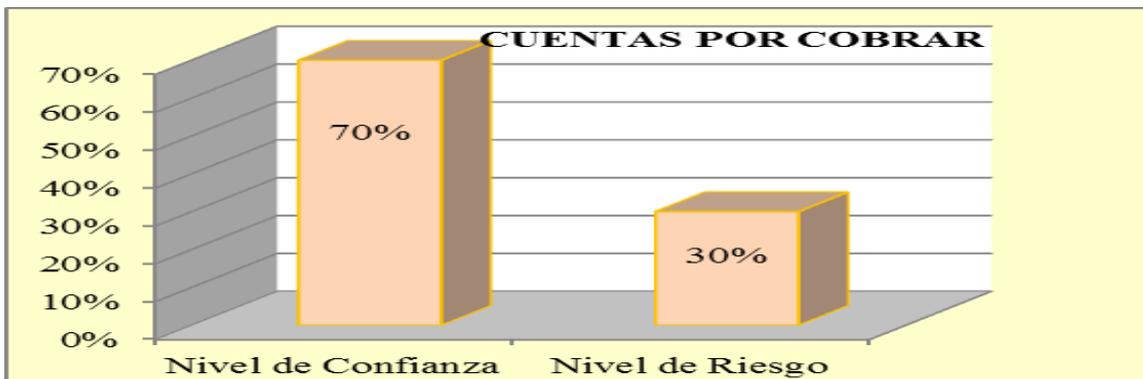
CONFIANZA= 42/60=0,70*100= 70%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=30%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 18. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuentas por Cobrar



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

La evaluación de control interno a la cuenta Cuentas por Cobrar, se puede definir que cuenta con un nivel de confianza y un nivel de riesgo medio porque se realizan informes periódicos por antigüedad de saldos pero no existe una vigilancia constante sobre vencimientos y su cobranza.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/201 4	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
1.1.2.1.01	Clientes	428,80 ✓			428,80✓
1.1.2.1.02	Socios	4.223,21 ✓			4.223,21✓
1.1.2.1.03	Empleados y Administradores	2.663,76 ✓			2.663,76✓
SUMA	Σ	7.315,77 Ψ	-	-	7.315,77 Ψ
1.1.2.6.1	Provisión incobrables 1% (Clientes y socios)	-151,31 ✓		-46,52	- 197,83
<p>Ψ Comprobado y Verificado ✓ Verificado Σ Sumatoria</p>					
NOTAS:					
1. No se realizan provisión de cuentas y documentos por cobrar					
ASIENTO DE AJUSTE					
		1	DEBE	HABER	
Gastos Administrativos			\$ 46,52		
Provisión cuentas incobrables					
Provisión cuentas incobrables				\$ 46,52	

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR CARRASCO PAREDES CESAR AUGUSTO
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.							Fecha :	11/12/2015
							Nº Pag.:	1
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 1.1.2.1.02.01.17 Carrasco Paredes César Augusto Desde : 01/01/2014 Hasta :								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
						Saldo Inicial	0,00	
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	798,50		798,50	
45	09/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 64914. REPORTE VENTAS	45,00		843,50	
58	12/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 65433. REPORTE VENTAS	2,00		845,50	
72	15/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 66013. REPORTE VENTAS	40,50		886,00	
82	17/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 66400. REPORTE VENTAS	4,100		927,00	
109	22/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 67298. REPORTE VENTAS	35,00		962,00	
116	23/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 67453. REPORTE VENTAS	35,00		997,00	
135	28/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 69183. REPORTE VENTAS	30,00		1027,00	
148	30/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 69637. REPORTE VENTAS	45,00		1072,00	
171	02/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 66433. REPORTE VENTAS 2DO		2,00	1070,00	
171	02/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 61957. REPORTE VENTAS 2DO		12,50	1057,50	
171	02/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 69637. REPORTE VENTAS 2DO		45,00	1012,50	
171	02/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 64914. REPORTE VENTAS 2DO		45,00	967,50	
222	13/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 72118. REPORTE VENTAS	5,00		972,50	
227	14/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 72325. REPORTE VENTAS	42,00		1014,50	
228	14/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 67298. REPORTE VENTAS 2DO		35,00	979,50	
228	14/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 67453. REPORTE VENTAS 2DO		35,00	944,50	
228	14/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 66400. REPORTE VENTAS 2DO		4,100	903,50	
242	17/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 72748. REPORTE VENTAS	37,00		940,50	
263	20/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 73328. REPORTE VENTAS	37,00		977,50	
602	09/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 642 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	38,70		1016,20	
641	15/05/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA SOCIOS E/S. TRANSF.		230,20	786,00	
647	16/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 735 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	34,40		820,40	
658	18/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 759 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	39,50		859,90	
670	21/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 801 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	30,00		889,90	
701	27/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 885 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	33,00		922,90	
716	29/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 913 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	30,00		952,90	
791	12/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1199 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	37,00		989,90	
812	17/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1354 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	40,00		1029,90	
824	19/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1384 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	40,30		1070,20	
830	20/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1396 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	41,75		1111,95	
1050	31/07/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS SEDE. TRANSF. DEUDA		325,95	786,00	
1112	13/08/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA LLANTAS SOCIOS.		786,00	0,00	
1122	15/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2285 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	15,00		15,00	
1251	09/09/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS SEDE. TRANSF. DEUDA		15,00	0,00	
1259	10/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2724 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	4100		4100	
1289	17/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2820 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	36,15		77,15	
1294	18/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2837 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	2,00		79,15	
1321	24/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2925 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	42,00		121,15	
1338	27/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2961 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	32,00		153,15	
1365	01/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 3684 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	38,00		191,15	
1419	13/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4037 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	7,00		198,15	
1429	15/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4069 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	33,00		231,15	
1435	16/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4086 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	30,00		261,15	
1444	19/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4114 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	30,00		291,15	
1460	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4160 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	4,100		332,15	
1479	25/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4193 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	40,00		372,15	
1518	01/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4478 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	37,00		409,15	
1540	05/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4624 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	37,80		446,95	
1579	13/11/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA SOCIOS COMBUSTIBLE.		372,15	74,80	
1605	18/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4782 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	40,00		114,80	
1611	19/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4801 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	30,00		144,80	
1645	25/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4873 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	30,00		174,80	

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 11/12/2015

Nº Pag.: 2

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.2.1.02.01.17 Carrasco Paredes César Augusto Desde : 01/01/2014 Hasta :

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1650	26/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4885 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	4100		215,80
1654	27/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4899 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	20,00		235,80
1662	28/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4942 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	33,00		268,80
1690	03/12/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS A SEDE TRANSF.		268,80	0,00
1706	06/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5152 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	37,76		37,76
1727	10/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5197 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	38,00		75,76
1741	13/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5239 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	40,00		115,76
1771	19/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5317 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	40,50		156,26
1817	30/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5573 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	34,50		190,76
1821	31/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5587 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	44,00		234,76
				Total de Registros 63	2448,36	2213,60	
				Total Movimientos			
						Saldo Final	234,76

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR ESPINOZA TREVIÑO EDISON RAMIRO
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.							Fecha :	11/12/2015
							Nº Pag.:	1
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 1.1.2.1.02.01.49 Espinoza Treviño Edison Ramiro Desde : 01/01/2014 Hasta :								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
						Saldo Inicial	0,00	
41	08/01/2014	DIA	Otros	VENTA CREDITO FC. 64732. REPORTE VENTAS	40,00		40,00	
95	20/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 66899. REPORTE VENTAS	12,50		52,50	
168	01/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 70162. REPORTE VENTAS	20,00		72,50	
185	05/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 70803. REPORTE VENTAS	50,00		122,50	
380	17/03/2014	DIA	Otros	DEUDA COMBUSTIBLE UNI. 49 TRANF. SEDE.		122,50	0,00	
491	17/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 283 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	30,25		30,25	
641	15/05/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA SOCIOS E/S. TRANSF.		30,25	0,00	
660	19/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 775 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	42,00		42,00	
754	05/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1104 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	30,00		72,00	
824	19/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1385 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	1150		83,50	
830	20/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1398 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	43,00		126,50	
834	21/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1415 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	4100		167,50	
943	10/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1696 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	33,00		200,50	
1050	31/07/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS SEDE. TRANSF. DEUDA		200,50	0,00	
1312	22/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2887 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	43,00		43,00	
1320	24/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2912 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	43,00		86,00	
1365	01/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 3683 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	44,00		130,00	
1379	04/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 3931 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	42,00		172,00	
1403	09/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 3994 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	44,00		216,00	
1441	18/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4098 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	42,00		258,00	
1455	21/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4145 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	37,50		295,50	
1484	26/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4216 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	43,00		338,50	
1504	30/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4456 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	32,00		370,50	
1577	12/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4716 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	4150		412,00	
1579	13/11/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA SOCIOS COMBUSTIBLE.		370,50	4150	
1591	15/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4757 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	4100		82,50	
1682	02/12/2014	DIA	Otros	VENTA LLANTAS UNI. 49 FC. 5111. VENTA	1310,00		1392,50	
1684	02/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5109 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	42,75		1435,25	
1690	03/12/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS A SEDE. TRANSF.		82,50	1352,75	
1709	07/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5168 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	42,00		1394,75	
1741	13/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 5234 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	36,00		1430,75	
			Total de Registros	31	Total Movimientos	2237,00	806,25	
						Saldo Final	1430,75	

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR MORENO PAZMAY JULIO CESAR
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha : 11/12/2015	
						Nº Pag.: 1	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.2.1.02.01.65 Moreno Pasmay Julio Cesar Desde : 01/01/2014 Hasta :							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	655,00		655,00
262	20/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	VENTA CREDITO FC. 73183. REPORTE VENTAS	39,00		694,00
641	15/05/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA SOCIOS E/S. TRANSF.		39,00	655,00
971	16/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 1776 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	38,00		693,00
995	21/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 1776. REPORTE VENTAS 2DO		38,00	655,00
112	13/08/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA LLANTAS SOCIOS.		655,00	0,00
137	18/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2327 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	28,00		28,00
1251	09/09/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS SEDE. TRANSF. DEUDA		28,00	0,00
1317	23/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 2906 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 2DO	32,00		32,00
1320	24/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 2906. REPORTE VENTAS 1ER		32,00	0,00
1441	18/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4099 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	43,55		43,55
1444	19/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4119 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	34,50		78,05
1459	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4159 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	39,00		117,05
1460	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 4099. REPORTE VENTAS 2DO		43,55	73,50
1460	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 4119. REPORTE VENTAS 2DO		34,50	39,00
1460	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 4159. REPORTE VENTAS 2DO		39,00	0,00
1499	29/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4448 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	32,75		32,75
1504	30/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 4448. REPORTE VENTAS 1ER		23,75	9,00
1523	02/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4601 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 3ER	43,50		52,50
1575	12/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 4707 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS 1ER	41,00		93,50
1582	13/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	FC. 101604 VENTA CREDITO. REPORTE VENTAS	40,00		133,50
1582	13/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 4601. REPORTE VENTAS 1ER		43,50	90,00
1582	13/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 4704. REPORTE VENTAS 1ER		41,00	49,00
1582	13/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA FC. 101604. REPORTE VENTAS 1ER		40,00	9,00
1824	31/12/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHEQUE 51 UNI. 65. DEVOLUCION	100,00		109,00
			Total de Registros	25	Total Movimientos	2066,30	1057,30
						Saldo Final	109,00

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
REPORTE DE VENTAS SOCIOS
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA AÑO 2014 REPORTE DE VENTAS POR CLIENTE			
CLIENTE:		Carrasco Paredes César Augusto	
FECHA	NÚMERO DE FACTURA	VALOR	SALDO
09/01/2014	FC. 64914. VENTA CREDITO	45,00	843,50
12/01/2014	FC. 65433. VENTA CREDITO	2,00	845,50
15/01/2014	FC. 66013. VENTA CREDITO	40,50	886,00
17/01/2014	FC. 66400 VENTA CREDITO	41,00	927,00
22/01/2014	FC. 67298 VENTA CREDITO	35,00	962,00
23/01/2014	FC. 67453 VENTA CREDITO	35,00	997,00
28/01/2014	FC. 69183 VENTA CREDITO	30,00	1027,00
30/01/2014	FC. 69637 VENTA CREDITO	45,00	1072,00
13/02/2014	FC. 72118 VENTA CREDITO	5,00	972,50
14/02/2014	FC. 72325 VENTA CREDITO	42,00	1014,50
17/02/2014	FC. 72748 VENTA CREDITO	37,00	940,50
20/02/2014	FC. 73328 VENTA CREDITO	37,00	977,50
09/05/2014	FC. 642 VENTA CREDITO.	38,70	1016,20
16/05/2014	FC. 735 VENTA CREDITO.	34,40	820,40
18/05/2014	FC. 759 VENTA CREDITO.	39,50	859,90
21/05/2014	FC. 801 VENTA CREDITO.	30,00	889,90
27/05/2014	FC. 885 VENTA CREDITO.	33,00	922,90
29/05/2014	FC. 913 VENTA CREDITO.	30,00	952,90
12/06/2014	FC. 1199 VENTA CREDITO.	37,00	989,90
17/06/2014	FC. 1354 VENTA CREDITO.	40,00	1029,90
19/06/2014	FC. 1384 VENTA CREDITO.	40,30	1070,20
20/06/2014	FC. 1396 VENTA CREDITO.	41,75	1111,95
15/08/2014	FC. 2285 VENTA CREDITO.	15,00	15,00
10/09/2014	FC. 2724 VENTA CREDITO.	41,00	41,00
17/09/2014	FC. 2820 VENTA CREDITO.	36,15	77,15
18/09/2014	FC. 2837 VENTA CREDITO.	2,00	79,15
24/09/2014	FC. 2925 VENTA CREDITO.	42,00	121,15
27/09/2014	FC. 2961 VENTA CREDITO.	32,00	153,15
01/10/2014	FC. 3684 VENTA CREDITO.	38,00	191,15
13/10/2014	FC. 4037 VENTA CREDITO.	7,00	198,15
15/10/2014	FC. 4069 VENTA CREDITO.	33,00	231,15
16/10/2014	FC. 4086 VENTA CREDITO.	30,00	261,15
19/10/2014	FC. 4114 VENTA CREDITO.	30,00	291,15
22/10/2014	FC. 4160 VENTA CREDITO.	41,00	332,15
25/10/2014	FC. 4193 VENTA CREDITO.	40,00	372,15
01/11/2014	FC. 4478 VENTA CREDITO.	37,00	409,15
05/11/2014	FC. 4624 VENTA CREDITO.	37,80	446,95
18/11/2014	FC. 4782 VENTA CREDITO.	40,00	114,80
19/11/2014	FC. 4801 VENTA CREDITO.	30,00	144,80
25/11/2014	FC. 4873 VENTA CREDITO.	30,00	174,80
27/11/2014	FC. 4899 VENTA CREDITO.	20,00	235,80
28/11/2014	FC. 4942 VENTA CREDITO.	33,00	268,80
06/12/2014	FC. 5152 VENTA CREDITO.	37,76	37,76
10/12/2014	FC. 5197 VENTA CREDITO.	38,00	75,76
13/12/2014	FC. 5239 VENTA CREDITO.	40,00	115,76
19/12/2014	FC. 5317 VENTA CREDITO.	40,50	156,26
30/12/2014	FC. 5573 VENTA CREDITO.	34,50	190,76
31/12/2014	FC. 5587 VENTA CREDITO.	44,00	234,76
SALDO FINAL			234,76

✓ Verificado por Auditoria

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
REPORTE DE VENTAS SOCIOS
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA AÑO 2014 REPORTE DE VENTAS POR CLIENTE			
CLIENTE:		Espinoza Treviño Edison Ramiro	
FECHA	NÚMERO DE FACTURA	VALOR	SALDOS
			0.00
08/01/201	FC. 64732 VENTA CREDITO	40.00	40.00
20/01/201	FC. 66899 VENTA CREDITO	12.50	52.50
01/02/201	FC. 70162 VENTA CREDITO	20.00	72.50
05/02/201	FC. 70803 VENTA CREDITO	50.00	122.50
17/04/201	FC. 283 VENTA CREDITO.	30.25	30.25
19/05/201	FC. 775 VENTA CREDITO.	42.00	42.00
05/06/201	FC. 1104 VENTA CREDITO.	30.00	72.00
19/06/201	FC. 1385 VENTA CREDITO.	11.50	83.50
20/06/201	FC. 1398 VENTA CREDITO.	43.00	126.50
21/06/201	FC. 1415 VENTA CREDITO.	41.00	167.50
10/07/201	FC. 1696 VENTA CREDITO.	33.00	200.50
22/09/201	FC. 2887 VENTA CREDITO.	43.00	43.00
24/09/201	FC. 2912 VENTA CREDITO.	43.00	86.00
01/10/201	FC. 3683 VENTA CREDITO.	44.00	130.00
04/10/201	FC. 3931 VENTA CREDITO.	42.00	172.00
09/10/201	FC. 3994 VENTA CREDITO.	44.00	216.00
18/10/201	FC. 4098 VENTA CREDITO.	42.00	258.00
21/10/201	FC. 4145 VENTA CREDITO.	37.50	295.50
26/10/201	FC. 4216 VENTA CREDITO.	43.00	338.50
30/10/201	FC. 4456 VENTA CREDITO.	32.00	370.50
12/11/201	FC. 4716 VENTA CREDITO.	41.50	412.00
15/11/201	FC. 4757 VENTA CREDITO.	41.00	82.50
02/12/201	FC. 5111 VENTA LLANTAS UNI. 49	1310.00	1392.50
02/12/201	FC. 5109 VENTA CREDITO.	42.75	1435.25
07/12/201	FC. 5168 VENTA CREDITO.	42.00	1394.75
13/12/201	FC. 5234 VENTA CREDITO.	36.00	1430.75
SALDO FINAL			1430,75

✓ Verificado por Auditoria

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
REPORTE DE VENTAS SOCIOS
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA			
AÑO 2014			
REPORTE DE VENTAS POR CLIENTE			
CLIENTE	Moreno Pasmay Julio Cesar		
FECHA	NÚMERO DE FACTURA	VALOR	SALDO
20/02/2014	FC. 73183 VENTA CREDITO	39,00	694,00
18/10/2014	FC. 4099 VENTA CREDITO.	43,55	43,55
19/10/2014	FC. 4119 VENTA CREDITO.	34,50	78,05
22/10/2014	FC. 4159 VENTA CREDITO.	39,00	117,05
02/11/2014	FC. 4601 VENTA CREDITO.	43,50	52,50
12/11/2014	FC. 4707 VENTA CREDITO.	41,00	93,50
13/11/2014	FC. 101604 VENTA CREDITO.	40,00	133,50
SALDO FINAL			1009,00

✓ Verificado por Auditoria

✓

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C. VENCIDOS		AJUSTE Y/O VARIACIÓN		SALDO AUDITADO
		1 – 30 días	31 o Más días	DEBE	HABER	
1.1.2.1.02.01.17	Carrasco Paredes César Augusto	-	234,76 ^a ✓			234,76 ✓
1.1.2.1.02.01.49	Espinoza Treviño Edison Ramiro	-	1.430,75 ^a ✓			1.430,75 ✓
1.1.2.1.02.01.65	Moreno Pasmay Julio Cesar	-	1.009,00 ^a ✓			1.009,00 ✓
TOTAL SALDO AUDITADO Σ		-	2.674,51^a ✓	-	-	2.674,51 ✓
Diferencias Cuentas por Cobrar Socios			1.548,70^a ✓			1.548,70 ✓
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Σ			4.223,21^a ✓			4.223,21 ✓
<p>✓ Verificado con Libro Mayor ^a Analizado Σ Sumatoria</p>						
<p>NOTAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No existen diferencias en el Balance General con los libros auxiliares. 2. Todas las facturas de las ventas a crédito se encuentran debidamente contabilizadas. 3. Los socios exceden el monto del crédito de \$ 200,00 autorizado. 						

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

Políticas de créditos para los socios.

Condición:

Los saldos de las Cuentas por Cobrar de varios socios exceden el cupo de crédito mensual (\$200,00) y son cancelados en un plazo mayor a 30 días.

Criterio:

Deberá cumplir con las políticas de crédito establecidas por la Gerencia General “El cupo de crédito mensual es de \$200,00 en combustible, y al Principio de Control Interno “Aplicación de pruebas continuas de exactitud”

Causa:

La asistente contable no supervisa periódicamente e informa por escrito al administrador los valores de crédito excedido y vencido de los socios para que realice los trámites de cobro. **C1**

Efecto:

Retrasos en los cobros de las cuenta vencidas de los socios, y por ende la falta de liquidez para la empresa.

Conclusión:

No existe una vigilancia constante sobre vencimientos y cobranzas de las deudas que mantienen los socios de la Cooperativa en la Estación de Servicios.

Recomendación:

Contabilidad deberá efectuar controles quincenales a las cuentas por cobrar, para que al término del mes no existan valores pendientes de cobro, y establecer adecuadas políticas de recuperación de créditos vencidos.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	11-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

Provisión cuentas incobrables

Condición:

Contabilidad no realizó la provisión de cuentas incobrables de clientes y socios en el periodo analizado.

Criterio:

Deberá cumplir La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno Art. 10 Deducciones Lit. 11: “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren endientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”, en concordancia con el Art. 28 Lit. 3 del Reglamento para la aplicación de la LORTI.

Causa:

Contabilidad no realiza la provisión para cuentas incobrables.

C2

Efecto:

La empresa no dispondrá de reservas para cubrir cuentas incobrables, y para efectos fiscales estos valores serán no deducibles.

Conclusión:

Contabilidad no realiza la provisión de cuentas incobrables de clientes y socios.

Recomendación:

Contabilidad deberá aplicar lo que determina el Art.10 Lit. 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el Art. 28 Lit. 3 del Reglamento de la LORTI en lo referente a la provisión de cuentas incobrables.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	11-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	11-12-2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: INVENTARIOS Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014				PR 7/13
OBJETIVOS: Determinar el manejo contable de la cuenta inventarios para establecer su razonabilidad.				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 7/18		14-12-2015
2	Realizar la respetiva cédula sumaria.	D		14-12-2015
3	Analizar el Libro Mayor Auxiliar de Inventarios.	AX4		14-12-2015
4	Realizar la respetiva cédula analítica de inventarios de combustible.	D1		14-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 5/10		14-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES
PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: INVENTARIOS**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿La empresa cuenta con procedimientos para el manejo de inventarios?	6			En el Reglamento Interno especifica responsabilidades del administrador.
2	¿Existen políticas claramente establecidas para la recepción y almacenamiento de combustibles?	6			
3	¿Se tiene un stock mínimo de combustibles y detergentes?	6			
4	¿La toma física del inventario lo realiza la Comisión conjuntamente con el Contador?		6		φ No realizan tomas físicas del inventario.
5	¿La estación de servicio cuenta con un espacio físico adecuado para almacenar y guardar el inventario de combustible?	6			
6	¿La estación de servicios cuenta con kárdex debidamente actualizados?		6		φ La estación de servicios no cuenta con kárdex debidamente actualizados.
7	¿Todas las compras y ventas de inventarios se encuentran debidamente sustentados con Facturas y registradas contablemente?	6			
8	¿Existen devoluciones al tanque o autoconsumo?	6			
9	¿Las devoluciones al tanque o autoconsumo se encuentran registradas contablemente?	6			
10	¿Por cada toma física se elabora un acta?		6		φ No se elabora un acta por cada toma física.
	TOTAL	42	18		

φ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

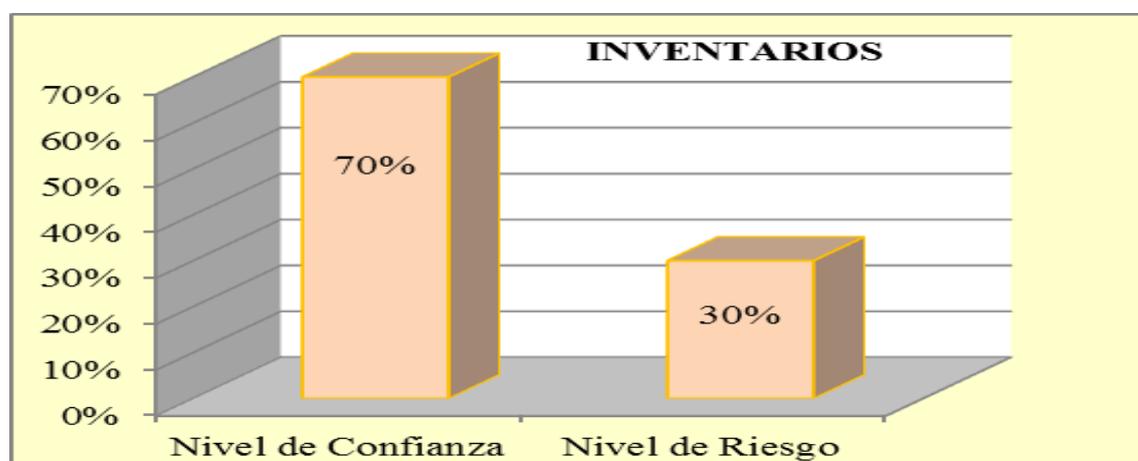
CONFIANZA= 42/60=0,70*100= 70%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=30%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 19. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta de Inventarios



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

En la evaluación de control interno a la cuenta Inventarios, el nivel de confianza y el nivel de riesgo son medios porque se maneja stock mínimo de inventarios aunque no se realizan las tarjetas kárdex, ni se elaboran actas por las tomas físicas.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: INVENTARIOS**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
1.1.3.4.02	Combustibles	14.663,20√	-	-	14.663,20√
1.1.3.4.03	Detergentes	278,25 √	-	-	278,25√
SUMA Σ		14.941,45 Ψ	-	-	14.941,45 Ψ

Ψ Comprobado y Verificado

√ Verificación

Σ Sumatoria

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR COMBUSTIBLES
CUENTA: INVENTARIOS**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha : 30/12/2014	
						Nº Pag.: 1	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.3.4.02 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	14694,06		14694,06
1836	31/12/2014	M07	Otros	INVENTARIO AL 31/12/2014. INVENTARIO AL	14663,20		29357,26
1836	31/12/2014	M07	Otros	INVENTARIO AL 01/01/2014. INVENTARIO AL		14694,06	14663,20
				Total de Registros 3	Total Movimientos	29357,26	14694,06
						Saldo Final	14663,20

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR DETERGENTES
CUENTA: INVENTARIOS**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha: 14/12/2015		
						Nº Pag: 1		
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 1.1.3.4.03 Detergentes Desde: 01/01/2014 Hasta: 31/12/2014 & En Pesos								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
						Saldo Inicial	0.00	
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	136.50		136.50	
1836	31/12/2014	M07	Otros	INVENTARIO AL 31/12/2014. INVENTARIO AL	278.25		414.75	
1836	31/12/2014	M07	Otros	INVENTARIO AL 01/01/2014. INVENTARIO AL		136.50	278.25	
			Total de Registros	3	Total Movimientos	414.75	136.50	
						Saldo Final	278.25	

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: INVENTARIOS
COMBUSTIBLES**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y/O VARIACIÓN		SALDO AUDITADO
			DEBE	HABER	
1.1.3.4.02	Gasolina Extra	\$ 4.741,04 ^{√^a}			\$ 4.741,04 [√]
	Gasolina Súper	\$ 3.042,00 ^{√^a}			\$ 3.042,00 [√]
	Gasolina Diésel	\$ 6.880,16 ^{√^a}			\$ 6.880,16 [√]
TOTAL		Σ			\$ 14.663,20[√]

√ Verificado con Libro Mayor

^a Analizado

Σ Sumatoria

NOTAS:

1. No existen diferencias entre el Balance General y el libro mayor de inventarios.
2. No se realizan tarjetas kárdex que sirvan de sustento para verificar existencias en cantidades y en montos.
3. No existen actas de tomas físicas realizadas.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CUENTA: INVENTARIOS
COMPRAS DE COMBUSTIBLES**

COMPRAS EN GALONES 2014				
	EXTRA	SUPER	DIESEL	TOTAL
ENERO	35.000,00	7.000,00	100.000,00	142.000,00
FEBRERO	37.000,00	5.000,00	96.000,00	138.000,00
MARZO	12.000,00	2.000,00	34.000,00	48.000,00
ABRIL	18.000,00	4.000,00	68.000,00	90.000,00
MAYO	31.000,00	6.000,00	105.000,00	142.000,00
JUNIO	34.000,00	5.000,00	99.000,00	138.000,00
JULIO	29.000,00	5.000,00	104.000,00	138.000,00
AGOSTO	22.000,00	5.000,00	99.000,00	126.000,00
SEPTIEMBRE	27.000,00	6.000,00	106.000,00	139.000,00
OCTUBRE	27.000,00	5.000,00	98.000,00	130.000,00
NOVIEMBRE	28.000,00	4.000,00	84.000,00	116.000,00
DICEIEMBRE	30.000,00	6.000,00	102.000,00	138.000,00
TOTAL COMPRAS	330.000,00	60.000,00	1.095.000,00	1.485.000,00 ✓

✓Verificación de Auditoría

VALOR EN COMPRAS 2014				
	EXTRA	SUPER	DIESEL	TOTAL
ENERO	41.484,10	10.647,00	81.546,00	133.677,10
FEBRERO	43.854,62	7.605,00	78.284,16	129.743,78
MARZO	14.223,12	3.042,00	27.725,64	44.990,76
ABRIL	21.334,68	6.084,00	55.451,28	82.869,96
MAYO	36.743,06	9.126,00	85.623,30	131.492,36
JUNIO	40.298,84	7.605,00	80.730,54	128.634,38
JULIO	34.372,54	7.605,00	84.807,84	126.785,38
AGOSTO	26.075,72	7.605,00	80.730,54	114.411,26
SEPTIEMBRE	32.002,02	9.126,00	86.438,76	127.566,78
OCTUBRE	32.002,02	7.605,00	79.915,08	119.522,10
NOVIEMBRE	33.187,28	6.084,00	68.498,64	107.769,92
DICIEMBRE	35.557,80	9.126,00	83.176,92	127.860,72
TOTAL COMPRAS	391.135,80	91.260,00	892.928,70	1.375.324,50 ✓

✓Verificación de Auditoría

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CUENTA: INVENTARIOS
VENTA DE COMBUSTIBLES**

VENTAS EN GALONES 2014				
MES	EXTRA	SUPER	DIESEL	TOTAL
ENERO	36.491,36	5.762,18	105.397,69	47.651,23
FEBRERO	32.887,33	5.113,60	92.444,60	130.445,53
MARZO	13.989,57	2.751,06	41.409,80	58.150,43
ABRIL	17.588,31	3.495,17	68.827,28	89.910,76
MAYO	31.516,02	5.656,10	98.943,61	136.115,73
JUNIO	31.750,67	5.118,71	100.906,99	137.776,37
JULIO	29.211,73	5.494,28	104.679,38	139.385,39
AGOSTO	27.038,98	5.437,51	105.607,68	138.084,17
SEPTIEMBRE	26.469,20	5.164,30	97.748,78	129.382,28
OCTUBRE	27.294,26	5.188,16	97.593,04	130.075,46
NOVIEMBRE	26.861,69	4.850,81	90.668,79	122.381,29
DICIEMBRE	29.411,00	5.366,94	91.190,07	125.968,01
TOTAL VENTAS	330.510,12	59.398,82	1.095.417,71	1.485.326,65 ✓

✓Verificación de Auditoría

VALOR EN VENTAS AL PRECIO DE COSTO 2014				
MES	EXTRA	SUPER	DIESEL	TOTAL
ENERO	43.251,75	8.764,28	85.947,60	137.963,63
FEBRERO	38.980,04	7.777,79	75.384,87	122.142,70
MARZO	16.581,28	4.184,36	33.768,04	54.533,68
ABRIL	20.846,72	5.316,16	56.125,89	82.288,77
MAYO	37.354,68	8.602,93	80.684,56	126.642,16
JUNIO	37.632,80	7.785,56	82.285,61	127.703,97
JULIO	34.623,50	8.356,80	85.361,85	128.342,14
AGOSTO	32.048,22	8.270,45	86.118,84	126.437,51
SEPTIEMBRE	31.372,88	7.854,90	79.710,22	118.938,00
OCTUBRE	32.350,79	7.891,19	79.583,22	119.825,21
NOVIEMBRE	31.838,09	7.378,08	73.936,77	113.152,94
DICIEMBRE	34.859,68	8.163,12	74.361,85	117.384,65
TOTAL VENTAS	391.740,42	90.345,61	893.269,33	1.375.355,36 ✓

✓Verificación de Auditoría

	EXTRA	SUPER	DIESEL
PRECIO VENTA	1,48	1,95	1,037
COSTO COMPRA	1,18526	1,521	0,81546

CUENTA	S.INICIAL	COMPRAS	VENTAS PRECIO DE COSTO	INV. FINAL AL PRECIO DE COSTO
COMBUSTIBLE	14694,06	1.375.324,50	1.375.355,36	14.663,20 ✓
SALDO AUDITADO:				14.663,20

✓Verificación de Auditoría

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: INVENTARIOS**

Tarjetas kárdex.

Condición:

No se realizan tarjetas kárdex para los inventarios estos se controlan mediante reportes diarios de ventas en forma automática, lo cual no permite conocer la disponibilidad en galones y en dinero.

Criterio:

No se cumple con lo establecido en los principios de control interno “Deberán utilizarse formatos pre numerado e impreso para la documentación importante por ejemplo: entradas y salidas de almacén, así mismo, se mantendrá un control físico sobre el uso y las existencias de dichas formas, las cuales deberán conservarse en estricto orden numérico”

Causa:

La contadora no realiza los respectivos kárdex porque la información llega de manera tardía

D1

Efecto:

La ausencia de las tarjetas kárdex no permite garantizar su existencia, conservación y control de las entradas y salidas.

Conclusión:

No se realiza el adecuado control de inventarios, ya que no disponen de tarjetas kárdex para verificación de las existencias en cantidades y en valores monetarios.

Recomendación:

Contabilidad de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, debe aplicar los principios de control interno y controlar los inventarios mediante tarjetas kárdex y las actas de tomas físicas mensuales.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	14-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	14-12-2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014			PR 8/13	
OBJETIVO: Determinar el manejo contable de la cuenta Propiedad Planta y Equipo para establecer su razonabilidad.				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 9/18		15-12-2015
2	Realizar la respectiva cédula sumaria.	E		15-12-2015
3	Analizar los Libros Mayores Auxiliares de Propiedad, Planta y Equipo.	AX5		15-12-2015
4	Realizar la respectiva cédula analítica.	E1		15-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 6/10		15-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se registran contablemente los valores de propiedad, planta y equipo de acuerdo a su naturaleza?		6		ϕ No se registran de acuerdo a su naturaleza
2	¿Se cumplen con la debida autorización para la adquisición de propiedad, planta y equipo?	6			Reglamento Interno
3	¿La propiedad, planta y equipo se encuentran debidamente custodiados?	6			
4	¿Propiedad, planta y equipo se encuentran amparados por una póliza de seguros?	6			
5	¿Se realiza controles físicos para salvaguardar los bienes?	6			
6	¿Al momento de la adquisición de propiedad, planta y equipo se realiza alguna identificación correspondiente?		6		ϕ No se realiza codificaciones
7	¿Todas las adquisiciones se encuentran respaldadas con la respectiva resolución de compra?	6			
8	¿La adquisición de propiedad, planta y equipo se encuentra debidamente autorizados por el Gerente General dependiendo el monto?	6			
9	¿La Estación de Servicios dispone de un listado actualizado de los bienes?		6		ϕ No disponen de un listado actualizado de bienes.
10	¿Las adquisiciones de propiedad, planta y equipo se documentan mediante las facturas correspondientes?	6			
TOTAL		42	18		

ϕ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

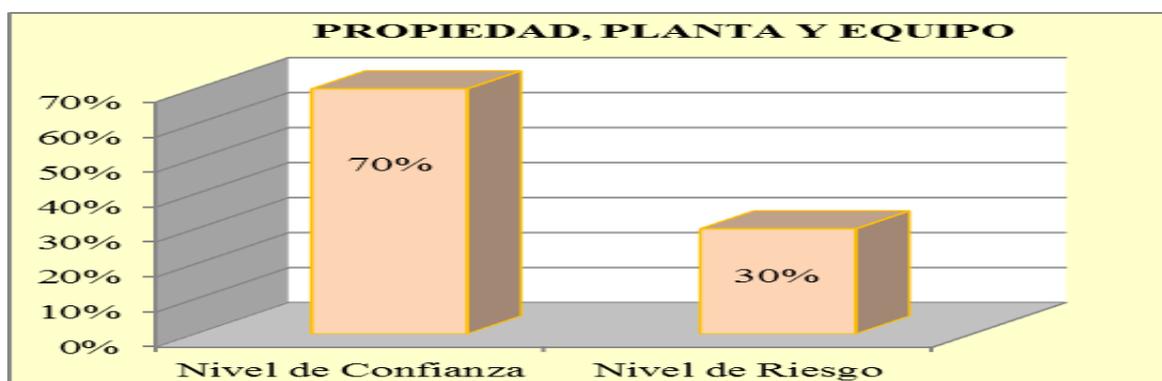
CONFIANZA= 42/60=0,70*100= 70%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=30%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 20. Nivel de Confianza y Riesgo de Propiedad, Planta y Equipo



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

En la evaluación de control interno a la cuenta Propiedad, Planta y Equipo indica que existe un nivel de confianza y un nivel de riesgo medio porque los activos fijos adquiridos cuentan con la debida autorización, pero no existe un listado actualizado de los bienes propiedad de la Estación de Servicios.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
1.2.1.01	Terrenos	93.648,07 Ψ	-	-	93.648,07√
1.2.1.02	Edificios y Locales	97.757,89 Ψ	-	-	68.488,60√
1.2.1.04	Muebles y enseres	4.267,79 Ψ	-	-	4.267,79√
1.2.1.015	Maquinaria y Herramientas	250.018,44 Ψ	-	918,91 ^a	249.099,53√
1.2.1.08	Equipos de Computación	7.081,80 Ψ	-	-	7.081,80√
1.2.1.09	Vehículos	97.550,71 Ψ	-	-	97.550,71√
1.2.1.10	Programa de Computación	870,00 Ψ	-	-	870,00√
SUMA	Σ	551.194,70 Ψ	-	918,91^a	550.275,79√

Ψ Comprobado y Verificado
√ Verificación de Auditoría
Σ Sumatoria
^a Analizado

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR TERRENOS
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha: 15/12/2015	
						Nº Pag: 1	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.2.1.02 Edificios y locales Desde : 15/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	68488,60
1338	31/12/2014	DIA	Otros	CASETA METALICA. TRANSF. ACTIVOS FIJOS AL	53125		69019,85
1338	31/12/2014	DIA	Otros	ENSEMENTADO CASETA. TRANSF. ACTIVOS	5102		69070,87
1338	31/12/2014	DIA	Otros	SOPORTE MANGUERAS. TRANSF. ACTIVOS FIJOS	5102		69121,89
1338	31/12/2014	DIA	Otros	CAPA ASFALTICA PISO. TRANSF. ACTIVOS FIJOS	14400,00		83521,89
1338	31/12/2014	DIA	Otros	HORMIGON ARMADO PISO. TRANSF. ACTIVOS	14236,00		97757,89
			Total de Registros	5	Total Movimientos	29269,29	0,00
						Saldo Final	97757,89

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR EDIFICIOS Y LOCALES
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.							Fecha:	15/12/2015
							Nº Pag.:	1
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 1.2.1.01 Terrenos Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
						Saldo Inicial	0,00	
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	93648,07		93648,07	
			Total de Registros	1	Total Movimientos	93648,07	0,00	
						Saldo Final	93648,07	

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR MUEBLES Y ENSERES
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha : 15/12/2015	
						Nº Pag.: 1	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.2.1.04 Muebles y enseres Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	4267,79		4267,79
			Total de Registros	1	Total Movimientos	4267,79	0,00
						Saldo Final	4267,79

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.								Fecha :	15/12/2015
								Nº Pag.:	1
LIBRO MAYOR									
Cuenta: 1.2.1.05 Maquinaria y herramientas Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En									
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos		
							Saldo Inicial		0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	245088,25				245088,25
1338	31/12/2014	DIA	Otros	MANGUERAS. TRANSF. ACTIVOS FJOS AL	580,00				245668,25
1338	31/12/2014	DIA	Otros	MOTOR CONDENSADOR. TRANSF. ACTIVOS FJOS	995,00				246663,25
1338	31/12/2014	DIA	Otros	COMPUTADOR DISPESADOR. TRANSF. ACTIVOS	1500,00				248163,25
1338	31/12/2014	DIA	Otros	BOMBA DE AGUA. TRANSF. ACTIVOS FJOS AL	350,56				248513,81
1338	31/12/2014	DIA	Otros	CONECTOR. TRANSF. ACTIVOS FJOS AL	170,00				248683,81
1338	31/12/2014	DIA	Otros	TAPAS HERMETICAS. TRANSF. ACTIVOS FJOS AL	300,00				248983,81
1338	31/12/2014	DIA	Otros	LOGOS DISPENSADOR. TRANSF. ACTIVOS FJOS	285,72				249269,53
1338	31/12/2014	DIA	Otros	RACHE TECNICENTRO. TRANSF. ACTIVOS FJOS	26,79				249296,32
1338	31/12/2014	DIA	Otros	PISTOLA Y ELEMENTO FILTRO. TRANSF. ACTIVOS	547,20				249843,52
1338	31/12/2014	DIA	Otros	PISTOLA ENGRASADORA TECNICENTRO).	43,73				249887,25
1338	31/12/2014	DIA	Otros	PSISTOLA ENGRASADORA TECNICENTRO.	131,19				250018,44
			Total de Registros	12	Total Movimientos	250018,44	0,00		
							Saldo Final		250018,44

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha 15/12/2015		
						Nº Pag 1		
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 1.2.1.08 Equipos de computación Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
						Saldo Inicial	0,00	
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIEN TO	708180		708180	
				Total de Registros 1	708180	0,00		
				Total Movimientos	708180		708180	
						Saldo Final	708180	

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR VEHÍCULOS
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha:	15/12/2015		
						Nº Pag.:	1		
LIBRO MAYOR									
Cuenta:1.2.1.09 Vehiculos Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos									
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos		
						Saldo Inicial	0,00		
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	97550,71		97550,71		
			Total de Registros	1	Total Movimientos	97550,71	0,00		
						Saldo Final	97550,71		

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR AUXILIAR PROGRAMA DE COMPUTACIÓN
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha: 15/12/2015	
						Nº Pag.: 1	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.2.1.10 Programa de Computación Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	870,00		870,00
			Total de Registros	1	870,00	0,00	
				Total Movimientos			
						Saldo Final	870,00

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	15-12-2015

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO INICIAL 2014	VARIACIÓN		S.S.C 31/DIC/ 2014	AJUSTES Y/O RECLASIFICACION		S.S.A.
			AUMENTOS	DISMINUCIONES		DEBE	HABER	
1.2.1.02	Edificios y Locales	68.488,60√	29.269,29 ^a		97.757,89√	-		97.757,89√
1.2.1.05	Maquinaria y Herramientas	245.088,25√	4.930,19 ^a		250.018,44√	-	918,91 ^a	249.099,53√
1.2.1.09	Vehículos	97.550,71√	-		97.550,71√	-		97.550,71√
TOTAL	Σ	411.127,56Ψ	34.199,48 Ψ		445.327,04Ψ	-	918,91^a	444.408,13 Ψ

√ Verificado con Libro Mayor Auxiliar

Σ Sumatoria

^a Analizado

Ψ Comprobado y Verificado

NOTAS:

1. En la cuenta de Maquinaria y herramientas, se determinó se ha registrado valores que no corresponde a la naturaleza.
2. Reclasificación del activo fijo, por cuanto este es un gasto y no una inversión.

ASIENTO DE AJUSTE

2	DEBE	HABER
Gastos de Mantenimiento	\$ 918,91	
Mantenimiento Maquinarias y herramientas		
Propiedad planta y equipo		\$ 918,91
Maquinarias y equipo		

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
ANÁLISIS ADQUISICIONES 2014**

EDIFICIOS Y LOCALES

FECHA DE ADQUISICION	CUENTA	CANTIDAD	NOMBRE DEL BIEN	Nº FAC. T	VALOR	UBICACIÓN
04/02/2014	EDIFICIOS Y LOCALES	1	CASETA METALICA	452	531,25 ✓	GASOLINERA
05/02/2014	EDIFICIOS Y LOCALES	1	ENSEMENTADO CASETA	311	51,02 ✓	GASOLINERA
17/02/2014	EDIFICIOS Y LOCALES	3	SOPORTES MANGUERAS	313	51,02 ✓	GASOLINERA
04/06/2014	EDIFICIOS Y LOCALES	1	CAPA ASFALTICA	322	14.400,00 ✓	GASOLINERA
26/06/2014	EDIFICIOS Y LOCALES	1	HORMIGON ARMADO	151	14.236,00 ✓	GASOLINERA
TOTAL SALDO AUDITADO				Σ	29.269,29 ✓	

MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS

FECHA DE ADQUISICION	CUENTA	CANTIDAD	NOMBRE DEL BIEN	Nº FAC. T	VALOR	UBICACIÓN
07/01/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	MANGUERAS	136	580,00 ✓	GASOLINERA
27/01/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	MOTOR Y CONDENSADORES	2963	995,00 ✓	GASOLINERA
05/03/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	COMPUTADOR DISPENSADORES	1810	1.500,00 ✓	GASOLINERA
16/03/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	BOMBA DE AGUA	17275	350,56 ✓	GASOLINERA
27/03/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	CONECTOR	14397	170,00 ✓	GASOLINERA
29/03/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	3	TAPAS HERMETICAS	1167	300,00 ✓	GASOLINERA
31/03/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	LOGO DISPENSADOR	1615	285,72 ✓	GASOLINERA
06/06/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	RACHE	2020	26,79 ✓	GASOLINERA
23/07/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	PISTOLAS, ELEMENTO FILTRO	14711	547,20 ✓	GASOLINERA
20/10/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1	PISTOLA ENGRASADORA	14456	43,73 ✓	GASOLINERA
30/10/2014	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	3	PISTOLA ENGRASADORA	144352	131,19 ✓	GASOLINERA
TOTAL SALDO AUDITADO				Σ	4.930,19 ✓	

✓ Verificado con Libro Mayor Auxiliar
Σ Sumatoria

NOTAS:

- Valor considerado Maquinarias y Herramientas \$ 4.011,28
- Valor considerado como gasto operativo \$ 918,91

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	15-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Bienes no codificados y actualizados

Condición:

No se dispone de una base de datos codificada y actualizada de los activos propiedad de la planta y equipo de la Estación de servicios, ni con archivos de respaldo para las adiciones, faltantes ni control sobre estado de conservación de los mismos.

Criterio:

Incumplimiento al principio de control interno: “Aplicación de pruebas continuas de exactitud” para la verificación de saldos contables.

Causa:

No se aplica el adecuado control interno a la cuenta Propiedad, Planta y Equipo **E1**

Efecto:

Pérdida, robo, hurto o extravío de bienes propiedad de la empresa que por no contar con un inventario se desconoce el valor de evento.

Conclusión:

La empresa no posee una base de datos actualizada ni realiza la respectiva codificación de los bienes propiedad de la Estación de Servicios.

Recomendación:

Contabilidad, Consejo de Vigilancia y directivos de la Estación de Servicios, realizaran el inventario codificado de los activos fijo de la empresa, y mantener registros individuales.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	15-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	15-12-2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: DEPRECIACIONES Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014	PR 9/13
--	------------------------------

OBJETIVO:

Determinar el manejo contable de la cuenta depreciaciones para establecer su razonabilidad.

No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 12/18	 QRPC 	16-12-2015
2	Realizar la respetiva cédula sumaria.	F		16-12-2015
3	Analizar Libro Mayor Auxiliar de Depreciaciones Edificios y locales	AX6		16-12-2015
4	Realizar la respetiva cédula analítica.	F1		16-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 7/10		16-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	16-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	16-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: DEPRECIACION**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿La Estación de servicios dispone de una base de datos actualizada de activos fijos?		6		ϕ No dispone de una base de datos actualizada de activos fijos.
2	¿Se conoce que activos fijos se deprecian?	6			
3	¿Se mantienen registros actualizados de las depreciaciones?	6			
4	¿Se concilian los saldos de los auxiliares con los mayores?	6			
5	¿Existen documentos de sustento que justifiquen las depreciaciones?		6		ϕ No existen documentos de sustento que justifiquen las depreciaciones.
6	¿Se lleva un archivo de las depreciaciones?		6		ϕ No se lleva un archivo de las depreciaciones.
7	¿Han realizado algunas depreciaciones acumuladas?	6			
8	¿La baja de activos son aprobados por personal autorizado?	6			
9	¿Existe una adecuada vigilancia de los activos por parte de la comisión de la Estación de Servicios?		6		ϕ No existe una adecuada vigilancia de los activos por parte de la comisión de la Estación de Servicios.
10	¿Se aplican los porcentajes de depreciación estipulados en la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno?		6		ϕ No se aplican los porcentajes estipulados en la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno
	TOTAL	30	30		

ϕ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	16-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	16-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

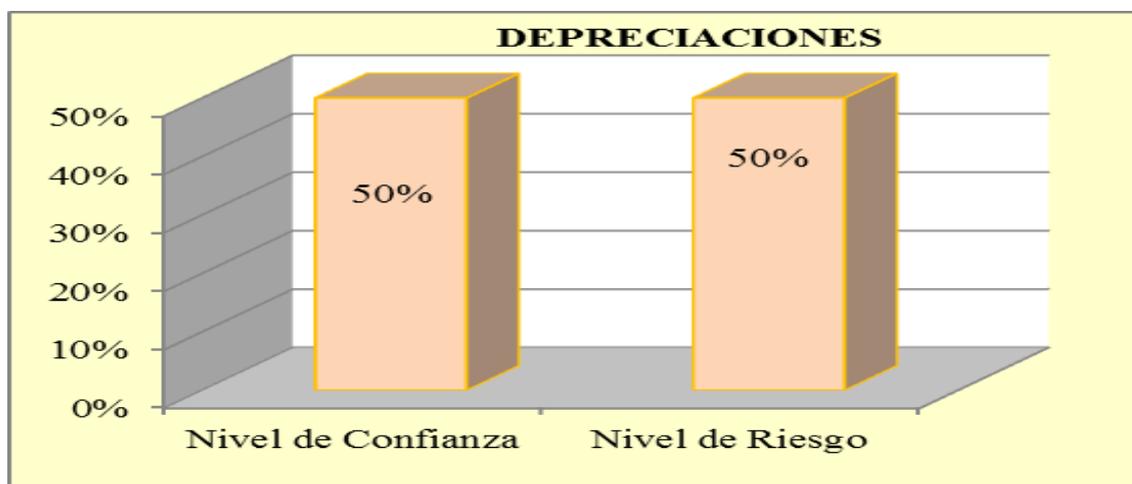
CONFIANZA= 30/60=0,50*100= 50%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=50%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 21. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Depreciaciones



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

Mediante la evaluación de control interno a la cuenta Depreciaciones, se puede establecer que existe un nivel de confianza bajo porque no existe documentos de sustento de las depreciaciones y un nivel de riesgo alto porque no se aplican los porcentajes de depreciación estipulados en la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	16-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	16-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: DEPRECIACIONES
DEPRECIACION ACUMULADA**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y /O RECLASIFI.		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
1.2.1.11.01	Depreciación Edificios y Locales	-19817.98 Ψ	-	-3100,15	-22918,13 ✓
1.2.1.11.02	Depreciación Muebles y Enseres	-3548.82 Ψ	-	-	-3548,82 ✓
1.2.1.11.03	Depreciación Maquinaria y Herramientas.	-224027.96 Ψ	-	-	-224027,96 ✓
1.2.1.11.06	Depreciación Equipo de Computación	-2187.38 Ψ	-	-	-2187,38 ✓
1.2.1.11.07	Depreciación Vehículos	-37069.28 Ψ	-	-	-37069,28 ✓
1.2.1.11.08	Depreciación Software	-870.00 Ψ	-	-	-870,00 ✓
SUMA Σ		- 287.521,42		-3100,15	- 290.621,57
<p>Ψ Comprobado y Verificado ✓ Verificación de Auditoría Σ Sumatoria</p>					

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	16-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	16-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR
CUENTA: DEPRECIACIONES
DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha: 16/12/2015	
						Nº Pag.: 1	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.2.1.11.01 Edificios y locales Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO		1876197	-1876197
1337	31/12/2014	DIA	Otros	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2014.		1056,01	-19817,98
			Total de Registros	2	Total Movimientos	0,00	19817,98
						Saldo Final	-19817,98

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	16-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	16-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: DEPRECIACIONES
DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES**

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO INICIAL 2014	DEPRECIACION S.S.C.	AJUSTE O VARIACION		SALDO AUDITADO																				
				DEBE	HABER																					
1.2.1.11.01	Deprec. Edificios y locales	- 18.761,97✓	-1.056,01✓		-3.100,15✓	- 22.918,13✓																				
TOTAL Σ		-18.761,97 Ψ	-1.056,01 Ψ		-3.100,15 Ψ	- 22.918,13Ψ																				
TOTAL DEPRECIACIÓN SEGÙN AUDITORIA			Σ -4.156,16																							
<p>Ψ Comprobado y Verificado ✓ Verificación de Auditoría Σ Sumatoria</p>																										
<p>NOTAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se aplican los porcentajes de depreciación de acuerdo a la normativa vigente. 2. No existen documentos de sustentos. 3. Diferencia en el cálculo de la depreciación de Edificios y locales: <table style="margin-left: 40px; border: none;"> <tr> <td>Edificios</td> <td>\$68.488,60</td> <td>5%</td> <td>\$ 3.424,43</td> </tr> <tr> <td>Caseta</td> <td>\$29.269,29</td> <td>5%</td> <td>\$ <u>731,73</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">\$ 4.156,16</td> </tr> </table>							Edificios	\$68.488,60	5%	\$ 3.424,43	Caseta	\$29.269,29	5%	\$ <u>731,73</u>				\$ 4.156,16								
Edificios	\$68.488,60	5%	\$ 3.424,43																							
Caseta	\$29.269,29	5%	\$ <u>731,73</u>																							
			\$ 4.156,16																							
<p>ASIENTO DE VARIACIÓN</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;"></td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%;"></td> <td style="text-align: center;">DEBE</td> <td style="text-align: center;">HABER</td> </tr> <tr> <td>Gastos Administrativos</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">\$ 3.100,15</td> <td></td> </tr> <tr> <td>depreciación edificios y locales</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Depreciación Acumulada Edificios y locales</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">\$3.100,15</td> </tr> </table>								3		DEBE	HABER	Gastos Administrativos			\$ 3.100,15		depreciación edificios y locales					Depreciación Acumulada Edificios y locales				\$3.100,15
	3		DEBE	HABER																						
Gastos Administrativos			\$ 3.100,15																							
depreciación edificios y locales																										
Depreciación Acumulada Edificios y locales				\$3.100,15																						

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	16-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	16-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: DEPRECIACIONES**

Diferencia en cálculo de depreciación

Condición:

No existen resoluciones para la aplicación de los porcentajes de depreciación diferentes a los estipulados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, ni documentos de sustento de los costos históricos y vida útil considerada.

Criterio:

Incumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno Art. 10 literal 7 “La depreciación y amortización, conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”

Causa:

La Asamblea General de Socios no emite ninguna resolución para depreciar los bienes de la Estación de Servicios y dejar de aplicar los porcentajes determinados por ley. **F1**

Efecto:

Posibles valores erróneos de depreciaciones que afecten a la situación financiera de la empresa y la reposición de activos fijos.

Conclusión:

La empresa no dispone de resoluciones para depreciar los activos de manera diferente a los estipulados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Recomendación:

Al consejo de Vigilancia emitir la resolución para las depreciaciones en base a la revalorización y justificar las depreciaciones realizadas en el periodo 2014; y la Contadora aplicará lo estipulado en el Reglamento de la Ley de Régimen tributario Interno.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	16-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	16-12-2015

<p align="center">“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: PROVEEDORES Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>				<p>PR 10/13</p>
<p>OBJETIVO:</p> <p>Determinar el manejo contable de la cuenta Proveedores para establecer su razonabilidad.</p>				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 13/18		17-12-2015
2	Realizar la respetiva cédula sumaria.	AA		17-12-2015
3	Analizar el Libro Mayor de Proveedores.	AX7		17-12-2015
4	Realizar la respetiva cédula analítica.	AA1		17-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 8/10		17-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	17-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	17-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: PROVEEDORES**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿La empresa dispone de una base de datos actualizada de proveedores?	6			
2	¿Se comprueban que los valores de la adquisición a los proveedores sean correctos?	6			
3	¿Se determina un control y vigilancia sobre los respectivos pagos?		6		φ No se determina un control y vigilancia sobre los respectivos pagos
4	¿Existen documentos de sustento de la cancelación a proveedores?	6			
5	¿Se determinan las respectivas políticas de pago?	6			
6	¿Se lleva un registro de los proveedores y de la cancelación de las facturas?	6			
7	¿Se manejan registros auxiliares de los proveedores?		6		φ No se manejan registros auxiliares de los proveedores
8	¿Los documentos de los proveedores se encuentran debidamente archivados?	6			
9	¿Se verifica que los procedimientos de compra se realizan mediante un manual de procesos?		6		φ No se verifica que los procedimientos de compra se realizan mediante un manual de procesos.
10	¿Se anotan los pagos parciales en los respectivos documentos?	6			
	TOTAL	42	18		

φ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	17-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	17-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

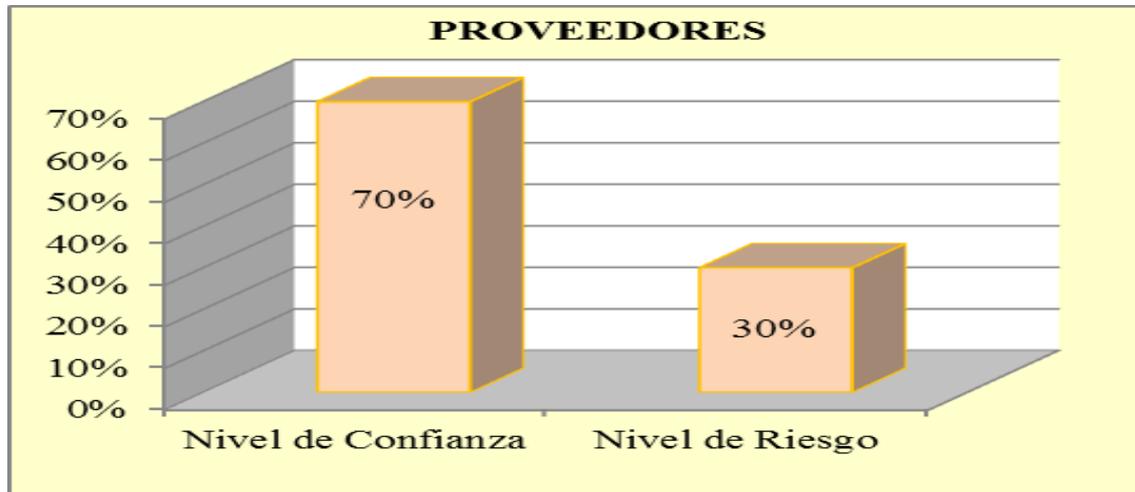
CONFIANZA= 42/60=0,70*100= 70%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=30%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 22. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Proveedores

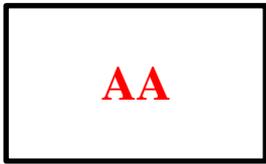


Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

Mediante la evaluación de control interno a la cuenta Proveedores, se puede establecer que existe un nivel de confianza y un nivel de riesgo medio porque se comprueban los valores de las adquisiciones de los proveedores aunque no se determina un control sobre los pagos.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	17-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	17-12-2015



**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: PROVEEDORES**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y /O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
2.1.1.1	Otros	6.300,48 Ψ	-	-	6.300,48 ✓
SUMA Σ		6.300,48	-	-	6.300,48

Ψ Comprobado y Verificado
✓ Verificación de Auditoría
Σ Sumatoria

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	17-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	17-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CUENTA: PROVEEDORES**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.							Fecha : 19/10/2015	
							Nº Pag.: 1	
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 2.1.1.1.01.03 Otros Desde : 01/01/2014 Hasta : 19/10/2015 & En Pesos								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
						Saldo Inicial	0,00	
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO		463,08	-463,08	
30	06/01/2014	BAN	Otros	POR PAGAR CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	129,40		-333,68	
31	06/01/2014	DIA	Otros	COBRO VIA GALONAJE. FC. 228 ELAB.		56,00	-389,68	
33	06/01/2014	BAN	Otros	CUOTA 3/5 SEGURO ARCH. CUOTA 3/5 SWEADEN	272,72		-16,96	
160	31/01/2014	DIA	Otros	POR REPONER CAJA CHICA. POR REPONER CAJA		97,18	-214,14	
255	18/02/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	97,18		-16,96	
321	05/03/2014	BAN	Otros	FC. 1810 TARJETA SURTIDOR X PAGAR. FC. 1810		53,70	-170,66	
324	06/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	PAGO DIFERENCIA TARJETA SURTIDOR. REPORTE	53,70		-16,96	
408	31/03/2014	DIA	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. CAJA CHICA POR		224,20	-341,16	
448	08/04/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	224,20		-16,96	
642	15/05/2014	BAN	Otros	FC. 1693 TRANSPORTE COMBUSTIBLE DIESEL. FC.		52,83	-169,79	
689	25/05/2014	BAN	Otros	PRESUPUESTO A 1/1 FC. 828932. COMPRA	56,00		-13,79	
729	31/05/2014	DIA	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. REPOSICION CAJA		205,18	-318,97	
783	11/06/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	205,18		-13,79	
867	27/06/2014	BAN	Otros	INSPECCION 1/1. COMPRA COMBUSTIBLE CHQ.	67,20		-46,59	
886	30/06/2014	DIA	Otros	POR REPONER CAJA CHICA. POR REPONER CAJA		245,12	-291,71	
969	16/07/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	245,12		-46,59	
1046	31/07/2014	DIA	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. CAJA CHICA POR		112,53	-69,12	
1068	04/08/2014	BAN	Otros	PAGO FC. DE RECOLECCION DE NATAS. COMPRA	45,07		255,95	
1182	26/08/2014	DIA	Otros	DESC. VIA GALONAJE FC. 2147 LIMPIEZA		24147	14,48	
1182	26/08/2014	DIA	Otros	FC. 456 MONITOREO TRAMPAS GRASA VIA		173,60	-69,12	
1205	31/08/2014	DIA	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. CAJA CHICA POR		177,71	-336,83	
1253	09/09/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	290,24		-46,59	
1355	30/09/2014	FAC	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. CAJA CHICA POR		162,59	-209,18	
1437	17/10/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	162,59		-46,59	
1511	31/10/2014	BAN	Otros	FC. 33657 4 LLANTAS PARA SORTEO. FC. 33657		297,30	-343,89	
1512	31/10/2014	DIA	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. CAJA CHICA POR		125,36	-469,25	
1533	04/11/2014	BAN	Otros	PAGO LLANTAS RIFA. PAGO LLANTAS RIFA	297,30		-171,95	
1554	07/11/2014	BAN	Otros	RECOLECCION DE NATAS. DESCECHOS FC. 2147.	24147		69,52	
1644	25/11/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA	125,36		194,88	
1649	26/11/2014	BAN	Otros	FC. 1966 ANULADA, COBRO DUPLICADO. FC.		24147	-46,59	
1671	30/11/2014	DIA	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. POR REPONER CAJA		17,60	-64,19	
1820	30/12/2014	DIA	Otros	FC. 20002 PROMOCION 20 ANIVERSARIO PYS. FC.		199,73	-263,92	
1826	31/12/2014	DIA	Otros	CAJA CHICA POR REPONER. CAJA CHICA POR		382,40	-646,32	
1831	31/12/2014	BAN	Otros	TRANSF. PETROLEOS Y SERVICIOS POR		5654,16	-6300,48	
				Total de Registros	35	Total Movimientos	2882,73	
						983,21	Saldo Final	
							-6300,48	

✓ Verificado con Balance General

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	17-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	17-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: PROVEEDORES
OTROS**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C.	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A
			DEBE	HABER	
2.1.1.1.01.03	Otros				
	Petróleos y Servicios	\$ 5.853,89✓			\$ 5.853,89✓
	Varios gastos caja chica	\$ 400,00✓			\$ 400,00✓
	Pablo Orozco	\$ 46,59✓			\$ 46,59✓
TOTAL	Σ	6.300,48✓	-	-	6.300,48✓
<p>✓ Verificado con Libro Mayor Σ Sumatoria</p>					
<p>NOTAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No existen diferencias entre el Balance General y el libro mayor de Proveedores. 2. No se realizan mayores auxiliares 3. No son conciliados periódicamente. 4. Presentan reajustes por pagos duplicados. 					

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	17-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	17-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: PROVEEDORES**

Comprobación de saldos de la cuenta *Proveedores*.

Condición:

El valor de los saldos de la cuenta Proveedores, no se comprueba constantemente si estos son correctos.

Criterio:

No se cumple con lo establecido en los principios de control interno, no se aplica “pruebas continuas de exactitud” para la verificación de saldos de la cuenta proveedores.

Causa:

La contadora en la cuenta Proveedores no realiza los respectivos controles a la cuenta proveedores. **AA1**

Efecto:

Puede ocasionar pagos duplicados o erróneos y en algún momento dejar de ser objeto de crédito por no cancelar las obligaciones a tiempo.

Conclusión:

En la cuenta Proveedores, no se determina un control y vigilancia sobre los respectivos pagos.

Recomendación:

Contabilidad deberá llevar un registro auxiliar por cada proveedor para comprobar los saldos mensualmente con el propósito de que no exista duplicidad en los pagos ni valores erróneos o registros contables incompletos.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	17-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	17-12-2015

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: CUENTAS POR PAGAR VARIOS Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014				PR 11/13
OBJETIVO: Determinar el manejo contable de las cuentas por pagar varios para establecer su razonabilidad.				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 15/18	 QRPC 	18-12-2015
2	Realizar la respetiva cédula sumaria.	BB		18-12-2015
3	Analizar el Libro Mayor Auxiliar de Cuentas por Pagar Varios.	AX8		18-12-2015
4	Realizar la respetiva cédula analítica.	BB1		18-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 9/10		18-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	18-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	18-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR VARIOS**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se verifica que los valores registrados se generen por las operaciones de la empresa?	6			
2	¿Las cuentas por pagar se encuentran con los debidos documentos de sustento?		6		φ No se dispone de esta documentación en la empresa posee la Cooperativa.
3	¿Existe la verificación del saldo del mayor general?	6			
4	¿Se determinan las respectivas políticas de pago?	6			
5	¿La empresa cuenta con los ajustes de lo que se debe cancelar?	6			
6	¿Se lleva un registro de las cuentas por pagar que ya se encuentran canceladas en su totalidad?		6		φ No se lleva un registro.
7	¿Se manejan registros auxiliares de las cuentas por pagar?	6			
8	¿Los documentos por pagar se encuentran debidamente archivados?	6			
9	¿Se verifica periódicamente los saldos de cuentas por pagar?		6		φ No se verifica periódicamente los saldos de cuentas por pagar.
10	¿Se anotan los pagos parciales en los respectivos documentos?	6			
	TOTAL	42	18		

φ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	18-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	18-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

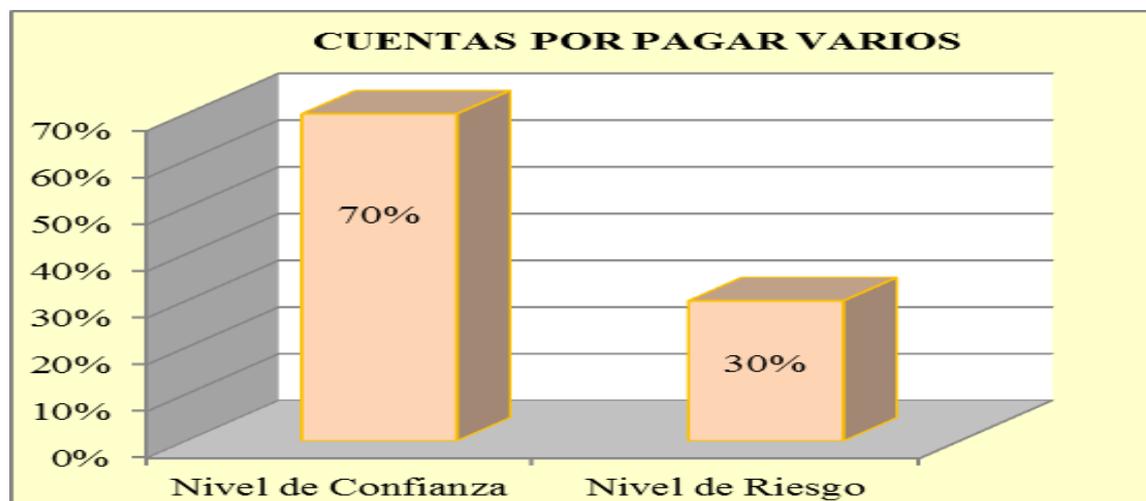
CONFIANZA= 42/60=0,70*100= 70%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=30%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 23. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Cuentas Por Pagar Varios



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

La evaluación de control interno a la cuenta Cuentas por Pagar Varios, indica un nivel de confianza y un nivel de riesgo medio porque las deudas varias que mantiene la Estación de Servicios con la Cooperativa de Transporte se encuentran registrados contablemente, pero no cuenta con su respectivo respaldo que sustente la transacción.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	18-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	18-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR VARIOS**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y /O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
2.1.1.9	Cuentas por Pagar Varios	193.040,49 Ψ	-	-	193.040,49 ✓
SUMA Σ		193.040,49 ✓	-	-	193.040,49 ✓
Ψ Comprobado y Verificado ✓ Verificación de Auditoría Σ Sumatoria					

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	18-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	18-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR VARIOS
LIBRO MAYOR AUXILIAR COOPERATIVA**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha : 15/12/2015	
						Nº Pag.: 1	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 2.1.1.9.05 Cooperativa Patria Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO		28130,79	-28130,79
164	31/01/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS ENERO 2014. LIQUIDACION IESS		185,11	-129315,90
165	31/01/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS ENERO 2014.		284,02	-129599,92
270	21/02/2014	BAN	Otros	DIFERENCIA PAGO TRAMITES MATRICULA	135,00		-129464,92
271	21/02/2014	BAN	Otros	PAGO IMPUESTOS MUNICIPALES Y BOMBEROS.	7,00		-129457,92
300	26/02/2014	BAN	Cheque sueldos y	PUBLICACION SR. RAMIRO ESPINOZA. SUELDOS		19,20	-129477,12
312	28/02/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IESS FEBRERO 2014. LIQUIDACION		1230,64	-130707,76
313	28/02/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS FEBRERO 2014.		164,96	-130872,72
380	17/03/2014	DIA	Otros	DEUDA COMBUSTIBLE UNI. 49 TRANF. SEDE.	122,50		-130750,22
381	17/03/2014	DIA	Otros	DEUDA COMBUS. Y LLANTAS UNI. 51 TRANF.	1381,00		-129369,22
401	28/03/2014	DIA	Otros	CANCELA CARCEL COMBUSTIBLE DICIEMBRE	308,93		-129060,29
409	31/03/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS MARZO 2014. LIQUIDACION		1166,25	-130226,54
412	31/03/2014	DIA	Otros	CANCELA COMBUS. CARCEL CTA. SEDE.	842,98		-129383,56
414	31/03/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS MARZO 2014.		345,37	-129728,93
495	17/04/2014	BAN	Otros	PRESTAMO SEDE COMPRA COMBUSTIBLE.		5000,00	-134728,93
520	22/04/2014	BAN	Otros	PAGO PRESTAMO COMPRA DE COMBUSTIBLE.	5000,00		-129728,93
556	30/04/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS ABRIL 2014. LIQUIDACION IESS		1237,55	-129386,48
557	30/04/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS ABRIL 2014.		53,59	-131020,07
626	13/05/2014	BAN	Otros	PAGO SEDE ANTICIPO COV/PAI. PISO E/S. PAGO	10000,00		-121020,07
641	15/05/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA SOCIOS E/S. TRANSF.	3914,68		-117105,39
697	26/05/2014	DIA	Otros	CANCELA CARCEL COMBUSTIBLE CTA. SEDE.	165,69		-116939,70
730	31/05/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS MAYO 2014. LIQUIDACION IESS		1165,06	-118104,76
733	31/05/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION DE IMPUESTOS MAYO 2014.		242,25	-118347,01
746	04/06/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SEDE. FC. 322 COLOCACION CAPA		10000,00	-128347,01
881	30/06/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS JUNIO 2014. LIQUIDACION IESS		1378,99	-129726,00
892	30/06/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS JUNIO 2014.		895,53	-130621,53
1047	31/07/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS JULIO 2014. LIQUIDACION IESS		1379,03	-132000,56
1050	31/07/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS SEDE. TRANSF. DEUDA	3158,48		-128842,08
1051	31/07/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA EMPLEADOS SEDE. TRANSF.	88,76		-128753,32
1053	31/07/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IMPUESTOS SRI JULIO 2014.		112,25	-128865,57
1112	13/08/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA LLANTAS SOCIOS.	2751,00		-126114,57
1136	18/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	CANCELA SEDE CTAS POR COBRAR SOCIOS.		3247,24	-129361,81
1207	31/08/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS AGOSTO 2014. LIQUIDACION		1187,84	-130549,65
1208	31/08/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTO SRI AGOSTO 2014.		52,88	-130602,53
1251	09/09/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS SEDE. TRANSF. DEUDA	899,50		-129703,03
1251	09/09/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA EMPLEADOS SEDE. TRANSF.	76,00		-129627,03
1315	23/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO PAGO SEDE DEUDA SOCIOS. DEPOSITO		975,50	-130602,53
1360	30/09/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS SEPTIEMBRE 2014.		1293,02	-131895,55
1361	30/09/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS SRI SEPTIEMBRE 2014.		67,98	-131963,53
1470	24/10/2014	DIA	Otros	UNIFORME MONICA RONDAL DESC. \$10 MES A		154,00	-132117,53
1514	31/10/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS OCTUBRE 2014. LIQUIDACION		1312,55	-133430,08
1516	31/10/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS SRI OCTUBRE 2014.		32,37	-133462,45
1579	13/11/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA SOCIOS COMBUSTIBLE.	3068,97		-130393,48
1580	13/11/2014	DIA	Otros	TRANSF. SEDE DEUDA EMPLEADOS	84,25		-130309,23
1558	28/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		3153,22	-133462,45
1673	30/11/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS NOVIEMBRE 2014. LIQUIDACION		1359,30	-134821,75
1674	30/11/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS SRI NOVIEMBRE 2014.		239,89	-135061,64
1690	03/12/2014	DIA	Otros	TRANSF. DEUDA SOCIOS A SEDE. TRANSF.	2041,55		-133020,09
1827	31/12/2014	DIA	Otros	ALQUILER TRAJE FIESTA NAVIDAD. DIFERENCIA		10,00	-133030,09
1828	31/12/2014	DIA	Otros	LIQUIDACION IESS DICIEMBRE 2014. LIQUIDACION		1470,15	-134500,24
1829	31/12/2014	DIA	Impuestos	LIQUIDACION IMPUESTOS SRI DICIEMBRE 2014.		140,77	-134641,01
1834	31/12/2014	DIA	Otros	TRANSF. CREDITO TRIBUTARIO SEDE A E/S.	80,70		-134560,31
1839	31/12/2014	DIA	Otros	AJUSTE POR INCONSISTENCIA. AJUSTES VARIOS		58480,18	-133040,49

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha : 15/12/2015			
					Nº Pag.: 2			
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 2.1.1.9.05 Cooperativa Patria Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
Total de Registros					53	Total Movimientos	3426,99	22767,48
						Saldo Final	-193040,49	

✓Verificado

✓

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	18-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	18-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR VARIOS
COOPERATIVA**

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
2.1.1.9.05	Saldo Inicial Aportes y prestamos IESS Ajuste préstamo Cooperativa 2013	\$ 128.130,79✓ \$ 6.429,52✓ \$ 58.480,18✓			\$ 128.130,79✓ \$ 6.429,52✓ \$ 58.480,18✓
TOTAL Σ		\$ 193.040,49✓	-	-	193040,49✓

✓ Verificado con Libro Mayor
Σ Sumatoria

NOTAS:

1. Los valores registrados en el libro auxiliar coinciden con los del Balance General.
2. Registran valores de deudas que mantienen la Estación de Servicios con la Cooperativa por concepto de pagos de impuesto, Aportes al IESS, y préstamos.
3. Existen asientos de ajustes por valores significativos de años anteriores sin ningún documento de soporte.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	18-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	18-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR VARIOS**

Inexistencia de Registros de las Cuentas por Pagar Varias

Condición:

La cuenta Cuentas por Pagar Varias, no dispone de un registro detallado del mismo, ni los respectivos documentos de sustento.

Criterio:

No se cumple con lo establecido en los principios de control interno “Aplicar las pruebas continuas de exactitud”

Causa:

La contadora en la cuenta Cuentas por Pagar Varias, no lleva un registro de las cuentas por pagar que ya se encuentra cancelada en su totalidad, y tampoco deja constancia de las transacciones realizadas. **BB1**

Efecto:

Valores pendientes de pago que pueden ocasionar iliquidez al momento de cancelar.

Conclusión:

No se realiza un adecuado control de las Cuentas por Pagar Varias, ya que no disponen de un registro detallado de las cuentas que se encuentran canceladas en su totalidad, ni existen documentos de sustento de las deudas contraídas con la Cooperativa Patria.

Recomendación:

Contabilidad deberá llevar un registro de las Cuentas por Pagar Varias con los respectivos documentos de sustento y verificar periódicamente los saldos contables con la finalidad de evitar confusiones, malos registros y duplicidad de pagos.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	18-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	18-12-2015

<p align="center">“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA CUENTA: VENTAS Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p>				<p>PR 12/13</p>
<p>OBJETIVOS:</p> <p>Determinar el manejo contable de la cuenta Ventas para establecer su razonabilidad.</p>				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Evaluar el control interno.	CI 17/18		21-12-2015
2	Realizar la respetiva cédula sumaria.	X		21-12-2015
3	Analizar el Libro Mayor Auxiliar de Ventas. (Ver Anexo 4)	AX9		21-12-2015
4	Realizar la respetiva cédula analítica de Combustible.	X1		21-12-2015
5	Desarrollar la Hoja de Hallazgos.	HH 10/10		21-12-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	21-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
CUENTA: VENTAS**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se realiza una inducción de los productos, precios, y facturación a los despachadores?	6			
2	¿Se emiten comprobantes de venta autorizados?	6			
3	¿El contador revisa que se encuentren debidamente llenadas y legalizadas las facturas de ventas?	6			
4	¿El administrador realiza un reporte de ventas diario que sirva a la Gerencia y Contabilidad, como documento de sustento para registro contable?	6			
5	¿La gerencia, contabilidad y la comisión de vigilancia verifican el reporte de ventas?		6		φ No verifican constantemente el reporte de ventas.
6	¿Se contabilizan diariamente las ventas?	6			
7	¿Las facturas de ventas son controladas numéricamente por el departamento de contabilidad?	6			
8	¿El departamento de Contabilidad verifica si las facturas están correctamente emitidas?	6			
9	¿Se facturan todas ventas que realizan en la estación?		6		φ No se facturan todas ventas que realizan en la estación, por ejemplo los ingresos obtenidos por la venta de lavado.
10	¿Se registran por separado las ventas a contado y las ventas a crédito?		6		φ No se registran por separado las ventas a contado y las ventas a crédito.
TOTAL		42	18		

φ Debilidad de Control Interno

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	21-12-2015

MEDICIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

CONFIANZA= (Calificación Positiva Obtenida) / (Puntaje Óptimo)*100

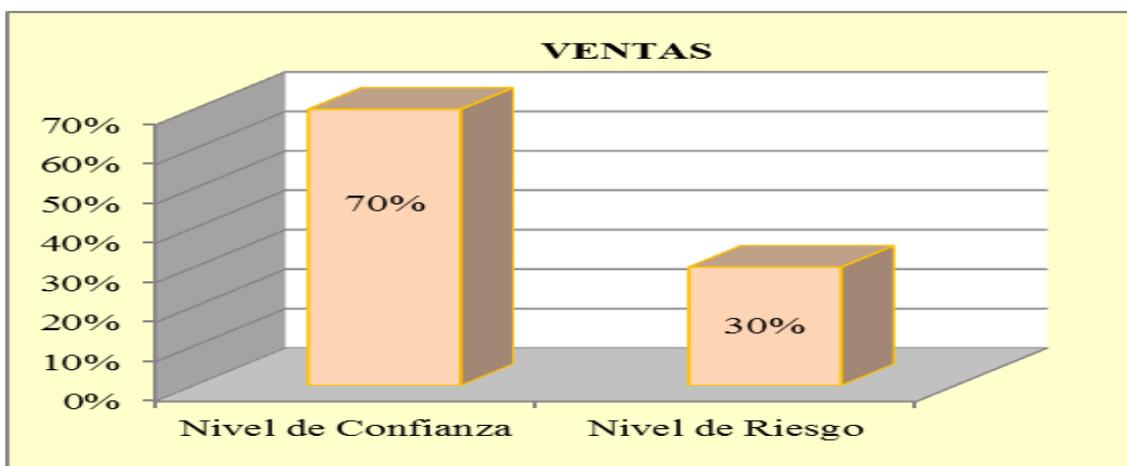
CONFIANZA= 7/10=0,70*100= 70%

NIVEL DE RIESGO=100%-Nivel de Confianza

NIVEL DE RIESGO=30%

NIVEL DE CONFIANZA	BAJO	MEDIO	ALTO
	1-50%	51-75%	76-100%
NIVEL DE RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO
	24-0 %	49-25 %	100-50%

Gráfico N° 24. Nivel de Confianza y Riesgo de Cuenta Ventas



Elaborado por: La autora

ANÁLISIS:

Mediante la evaluación de control interno a la cuenta Ventas, se puede establecer que existe un nivel de confianza y un nivel de riesgo medio porque el administrador realiza un reporte de ventas diario pero no todas las ventas reportadas en el mismo se encuentran facturadas, tal es el caso de los ingresos obtenidos por la venta de lavado.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	21-12-2015

X

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA SUMARIA
CUENTA: VENTAS

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y /O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
4.1.1.1.01	Combustibles	1.553.296,12 Ψ	-	-	1.553.296,12√
4.1.1.1.01	Detergentes	3.390,12 Ψ	-	-	3.390,12√
4.1.3.1	Devolución al tanque	-1.387,52 Ψ	-	-	-1.387,52√
SUMA	Σ	1.555.298,72 Ψ	-	-	1.555.298,72√

Ψ Comprobado y Verificado

√ Verificación de Auditoría

Σ Sumatoria

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	21-12-2015

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: VENTAS

CÓDIGO	CUENTA	S.S.C 31/DIC/2014	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A DIC/2015
			DEBE	HABER	
4.1.1.1.01	Gasolina Extra	\$ 436.745,52√	-	-	\$ 436.745,52√
	Gasolina Súper	\$ 102.311,17√	-	-	\$ 102.311,17√
	Gasolina Diésel	\$ 1.014.239,43√	-	-	\$ 1.014.239,43√
TOTAL Σ		1.553.296,12 √	-	-	1.553.296,12√

√ Verificado con Libro Mayor
Σ Sumatoria

NOTAS:

1. El total de galones vendidos es 1.485.326,65 y representa un valor de \$1.553.296,12
2. Todas las ventas diarias se encuentran registradas contablemente con los respectivos sustentos.
3. No se emiten facturas de todas las ventas realizadas

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	21-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CÉDULA ANALÍTICA
CUENTA: VENTAS
COMBUSTIBLE VENDIDO**

VENTAS EN GALONES 2014				
MES	EXTRA	SUPER	DIESEL	TOTAL
ENERO	36.491,36	5.762,18	105.397,69	147.651,23
FEBRERO	32.887,33	5.113,60	92.444,60	130.445,53
MARZO	13.989,57	2.751,06	41.409,80	58.150,43
ABRIL	17.588,31	3.495,17	68.827,28	89.910,76
MAYO	31.516,02	5.656,10	98.943,61	136.115,73
JUNIO	31.750,67	5.118,71	100.906,99	137.776,37
JULIO	29.211,73	5.494,28	104.679,38	139.385,39
AGOSTO	27.038,98	5.437,51	105.607,68	138.084,17
SEPTIEMBRE	26.469,20	5.164,30	97.748,78	129.382,28
OCTUBRE	27.294,26	5.188,16	97.593,04	130.075,46
NOVIEMBRE	26.861,69	4.850,81	90.668,79	122.381,29
DICIEMBRE	29.411,00	5.366,94	91.190,07	125.968,01
TOTAL Σ	330.510,12 ✓	59.398,82 ✓	1.095.417,71 ✓	1.485.326,65 ✓
VALOR EN VENTAS 2014				
MES	EXTRA	SUPER	DIESEL	TOTAL
ENERO	48.220,73	10.032,37	97.586,97	155.840,06
FEBRERO	43.458,26	8.903,14	85.593,79	137.955,20
MARZO	18.486,22	4.789,79	38.341,04	61.617,05
ABRIL	23.241,70	4.978,92	63.726,69	91.947,31
MAYO	41.646,17	9.847,67	91.611,18	143.105,03
JUNIO	41.956,24	8.912,04	93.429,06	144.297,34
JULIO	38.601,21	9.565,93	96.921,89	145.089,04
AGOSTO	35.730,08	9.467,09	97.781,40	142.978,57
SEPTIEMBRE	34.977,16	8.991,42	90.504,90	134.473,47
OCTUBRE	36.067,42	9.032,96	90.360,70	135.461,07
NOVIEMBRE	35.495,80	8.445,61	83.949,59	127.891,00
DICIEMBRE	38.864,54	9.344,23	84.432,23	132.641,00
TOTAL Σ	436.745,52 ✓	102.311,17 ✓	1.014.239,43 ✓	1.553.296,12 ✓
SALDO AUDITADO				1.553.296,12 ✓
✓ Verificación de Auditoría Σ Sumatoria				

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	21-12-2015

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
HOJA DE HALLAZGOS
CUENTA: VENTAS**

Facturación

Condición:

Las ventas de lavado de autos que se realizan en la Estación de Servicios no cuentan con el documento de sustento, pero estos valores constan en el reporte de ventas diario para su registro.

Criterio:

Incumplimiento a los principios de control interno “usar formatos pre enumerados” y al Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios Art. 8.- “Obligación de emisión de comprobantes de venta y comprobantes de retención.- Están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta todos los sujetos pasivos de impuestos, a pesar de que el adquirente no los solicite o exprese que no los requiere”

Causa:

Los despachadores no realizan todas las facturas de las ventas por falta de tiempo. **X1**

Efecto:

Por determinación tributaria puede generar multas impuestas por el Servicio de Rentas Internas.

Conclusión:

No se facturan las ventas de lavado de autos realizadas por la Estación de Servicios por falta de tiempo de los despachadores.

Recomendación:

Los despachadores deberán realizar una factura por cada venta realizada en la Estación de Servicios, y los directivos de la Estación de Servicios deben tramitar urgente la implementación del sistema de facturación electrónica.

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	21-12-2015

INFORME DE CONTROL INTERNO

Riobamba, 31 de Diciembre del 2015

Ingeniero

José Luis Suárez

GERENTE GENERAL

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

Presente.

De mi consideración:

Reciba un atento y cordial saludo, me dirijo a usted para darle a conocer que se evaluó el control interno a las siguientes cuentas: Caja, Bancos, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Propiedad, Planta y Equipo, Depreciaciones, Proveedores, Cuentas por Pagar Varios, y Ventas; en las mismas que se encontraron las siguientes debilidades (D) a las cuales se plantean las siguientes recomendaciones (R):

Caja

D1: No realizar arqueos de caja sorpresivos, lo cual puede ocasionar que aparezcan dineros sobrantes o faltantes.

R1: Al Consejo de Vigilancia conjuntamente con la Contadora deberán cumplir con sus atribuciones y obligaciones respectivamente, con la finalidad que se realice arqueos de caja sorpresivos para el adecuado control interno del efectivo.

Bancos

D1: Las conciliaciones bancarias no son verificadas por otra persona distinta a la que realiza por cuanto no existen las firmas de responsabilidad de quienes supervisan.

R1: Deberán constar las firmas de la Contadora, Gerente y Consejo de Vigilancia en las conciliaciones bancarias.

Cuentas por cobrar

D1: No existe una vigilancia constante sobre vencimientos y cobranzas de las deudas que mantienen los socios de la Cooperativa en la Estación de Servicios.

R1: Contabilidad deberá efectuar controles quincenales a las cuentas por cobrar, para que al término del mes no existan valores pendientes de cobro, y establecer adecuadas políticas de recuperación de créditos vencidos.

D2: Contabilidad no realiza la provisión de cuentas incobrables de clientes y socios.

R2: Contabilidad deberá aplicar lo que determina el Art.10 Lit. 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el Art. 28 Lit. 3 del Reglamento de la LORTI en lo referente a la provisión de cuentas incobrables.

Inventarios

D1: No se realiza el adecuado control de inventarios, ya que no disponen de tarjetas kárdex para verificación de las existencias en cantidades y en valores monetarios.

R1: Contabilidad de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, debe aplicar los principios de control interno y controlar los inventarios mediante tarjetas kárdex y las actas de tomas físicas mensuales.

Propiedad, Planta y Equipo

D1: La empresa no posee una base de datos actualizada ni realiza la respectiva codificación de los bienes propiedad de la Estación de Servicios.

R1: Contabilidad, Consejo de Vigilancia y directivos de la Estación de Servicios, realizarán el inventario codificado de los activos fijo de la empresa, y mantener registros individuales.

Depreciación

D1: La empresa no dispone de resoluciones para depreciar los activos de manera diferente a los estipulados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

R1: Al consejo de Vigilancia emitir la resolución para las depreciaciones en base a la revalorización y justificar las depreciaciones realizadas en el periodo 2014; y la Contadora aplicará lo estipulado en el Reglamento de la Ley de Régimen tributario Interno.

Proveedores

D1: En la cuenta Proveedores, no se determina un control y vigilancia sobre los respectivos pagos.

R1: Contabilidad deberá llevar un registro auxiliar por cada proveedor para comprobar los saldos mensualmente con el propósito de que no exista duplicidad en los pagos ni valores erróneos o registros contables incompletos.

Cuentas por pagar varios

D1: No se realiza un adecuado control de las Cuentas por Pagar Varias, ya que no disponen de un registro detallado de las cuentas que se encuentran canceladas en su totalidad, ni existen documentos de sustento de las deudas contraídas con la Cooperativa Patria.

R1: Contabilidad deberá llevar un registro de las Cuentas por Pagar Varias con los respectivos documentos de sustento y verificar periódicamente los saldos contables con la finalidad de evitar confusiones, malos registros y duplicidad de pagos.

Ventas

D1: No se facturan las ventas de lavado de autos realizadas por la Estación de Servicios por falta de tiempo de los despachadores.

R1: Los despachadores deberán realizar una factura por cada venta realizada en la Estación de Servicios, y los directivos de la Estación de Servicios deben tramitar urgente la implementación del sistema de facturación electrónica.

Esperando que el presente análisis y la aplicación de las recomendaciones mencionadas anteriormente contribuyan al manejo de las cuentas analizadas y al mejoramiento del control interno, me suscribo.

Atentamente,



Paola del Carmen Quinzo Reinoso
AUDITORA

**FASE III
COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

“ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA” PROGRAMA DE AUDITORIA FINANCIERA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014				PR 13/13
OBJETIVO: Comunicar los resultados obtenidos en la auditoria a los directivos y administrativos de la Estación de Servicios con la finalidad de corregir las falencias encontradas.				
No.	PROCEDIMIENTO	REF.P/T	RESPONSABLE	FECHA
1	Carta de Notificación del Informe de Auditoría	CNI	I	04-01-2016
2	Acta de Lectura del Informe de Auditoría	ALI	QRPC	08-01-2016
3	Informe de Auditoría	IAD	I	08-01-2015

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	04-01-2016
Supervisado por:	CMEV_EMSS	Fecha:	04-01-2016

CARTA DE NOTIFICACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA**OFN°003-QR-2016****ASUNTO:** Carta de Notificación del Informe de Auditoría**FECHA:** Riobamba, 04 de Enero de 2016.

Ingeniero

José Luis Suárez Sánchez

GERENTE GENERAL ESTACIÓN DE SERVICIOS PATRIA

Ciudad.-

Cúmpleme comunicar a usted, que se ha finalizado la Auditoria Financiera del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de Diciembre del año 2014 por lo que solicito a usted se convoque al personal directivo y administrativo a la lectura del Informe, misma que se realizará el día 08 de Enero de 2016 a las 9:00 a.m. en las instalaciones de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.

Por su amable atención le anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,



Paola del Carmen Quinzo Reinoso

AUDITORA

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	04-01-2016
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	04-01-2016

ACTA DE LECTURA DEL INFORME DE AUDITORÍA**OFN°345-QRAI-2015****ASUNTO:** Acta de Lectura del Informe de Auditoría**FECHA:** Riobamba, 08 de Enero de 2016.

En la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, siendo las 9:00 a.m. con fecha viernes 08 de Enero de 2016 se procede a la lectura del Informe de Auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2014 por parte de la Sra. Paola del Carmen Quinzo Reinoso Auditora y los directivos y administrativos de la Estación de Servicios, para constancia de lo ocurrido firman a continuación los asistentes.

 Ing. José Luis Suárez Sánchez
Gerente General

 Sr. Ángel Sergio Cuzco Lucero
Presidente del Consejo de Vigilancia

 Ing. Jorge Murillo
Presidente Comisión E/S Patria

 Ing. Verónica Andrade
Contadora General

 Srta. Mónica Rondal
Auxiliar Contable

 Sra. Paola Quinzo Reinoso
Auditor Independiente

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	08-01-2016
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	08-01-2016

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Riobamba, 08 de Enero del 2016

Ingeniero

José Luis Suárez

GERENTE GENERAL

ESTACIÓN DE SERVICIOS COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

Estimado Sr. Gerente

Presente

Informe sobre los estados financieros

1. En el proceso de planeación y ejecución de la auditoria a los Estados Financieros de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, he revisado la estructura de control interno con la finalidad de determinar procedimientos de auditoria necesarios para expresar mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria

2. Examinado el Balance General, de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, y el estado de resultados al 31 de diciembre del 2014. La preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas contables ecuatorianas, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos para que no se encuentren distorsiones significativas causadas por fraude o error es total responsabilidad de la administración de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en la Auditoría realizada, la misma que se realizó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, estas normas requieren que se planifique y se ejecute la Auditoría de tal manera que se pueda tener una seguridad razonable de que los estados financieros se encuentren libres de errores importantes de revelación. Se considera que la Auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión respecto a los componentes evaluados.

Asuntos a enfatizar

4. Para poder emitir la opinión sobre los estados financieros remitiremos la atención a los siguientes aspectos:
 - a. Los estados financieros no están acompañados por las notas aclaratorias, para mejor comprensión de políticas aplicadas e interpretación de los estados financieros por parte de los diferentes usuarios. Debemos indicar que según las NIC las notas aclaratorias forman parte integrante de los estados financieros.
 - b. Las conciliaciones bancarias no están debidamente garantizadas por cuanto no cuentan con las firmas de respaldo que abalicen su contenido.
 - c. No se calculó la provisión de cuentas incobrables como determina la Ley y Reglamento de Régimen Tributario interno.
 - d. No se lleva el control de las cuentas mediante registros auxiliares que permitan tener un mayor control individual de cada una de ellas.
 - e. Es necesario mencionar que no pudimos observar la constatación física de inventarios al 31 de diciembre del 2014, porque fuimos contratados posteriormente, razón por la cual no se pudo conocer la razonabilidad de saldos que constan en el Balance General 2014.
 - f. Registros contables sin los respectivos documentos de soporte, tal es el caso de las adquisiciones realizadas que no cuentan con archivos a costos históricos y la vida útil considerada para el cálculo de las depreciaciones.

Opinión del auditor

5. En mi opinión, excepto por los efectos de los asuntos que se explican en los párrafos anteriores, los estados financieros tomados en conjunto (Balance General, y Estados de Resultados) presentan razonablemente la situación financiera de la “Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria”, al 31 de diciembre de 2014.

6. Las observaciones indicadas anteriormente y en atención a la NIA 11 se determina que existen errores de forma en el cálculo de las depreciaciones, y omisión en provisiones cuentas incobrables que no afectan significativamente en el resultado final del ejercicio contable en conjunto.

Atentamente,



Paola del Carmen Quinzo Reinoso

AUDITORA

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”

ANÁLISIS HORIZONTAL

BALANCE GENERAL

Tabla N° 6. Análisis Horizontal del Balance General

CUENTAS	AÑO		VALOR	
	2014	2013	ABSOLUTO	RELATIVO
ACTIVOS				
ACTIVO DISPONIBLE	55.259,06	43.768,20	11.490,86	26,25
Caja	8.274,60	16.087,11	(7.812,51)	-48,56
Caja Chica	400,00	400,00	-	
Banco Internacional	37.273,50	10.517,76	26.755,74	254,39
Banco de Guayaquil	9.310,96	16.763,33	(7.452,37)	-44,46
ACTIVO EXIGIBLE	13.739,68	16.345,81	(2.606,13)	-15,94
Clientes	4.446,51	8.576,61	(4.130,10)	-48,16
Empleados y Administradores	2.669,16	134,12	2.535,04	1890,13
Documentos por Cobrar	5.575,48	7.788,39	(2.212,91)	-28,41
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar	181,84	0,00	181,84	0,00
Anticipo Proveedores	1.020,00	0,00	1.020,00	0,00
Provisión	-153,31	-153,31	-	0,00
ACTIVO REALIZABLE	27.923,25	16.140,56	11.782,69	73,00
Inventarios	14.941,45	16.140,56	(1.199,11)	-7,43
MERCADERIAS EN TRANSITO	12.981,80	0,00	12.981,80	0,00
ACTIVO FIJO TANGIBLE	171.192,38	257.010,06	(85.817,68)	-33,39
Propiedad, Planta y Equipo	448.713,80	516.995,22	(68.281,42)	-13,21
Terrenos	93.648,07	93.648,07	-	0,00
Edificios	97.757,89	68.488,60	29.269,29	42,74
Muebles, enseres y equipo de oficina	4.267,79	4.267,79	-	0,00
Equipo de computación	7.081,80	7.081,80	-	0,00
Maquinaria y Herramientas	245.088,25	250.018,44	(4.930,19)	-1,97
Programa de Computación	870,00	870,00	-	0,00
Vehículos	0,00	97.550,71	(97.550,71)	-100,00
Depreciación Acumulada	277.521,42	264.915,35	12.606,07	4,76
OTROS ACTIVOS	59.766,12	65.614,65	(5.848,53)	-8,91
Gastos y pagos anticipados	0,00	9.514,09	(9.514,09)	-100,00
Inversiones a largo plazo	3.000,00	3.000,00	-	0,00
Tributación Estación	56.766,12	53.100,56	3.665,56	6,90
TOTAL ACTIVO	327.880,49	398.879,28	(70.998,79)	-17,80
PASIVOS				
PROVEEDORES	-6.300,48	-28.384,47	22.083,99	-77,80
Proveedores Tanquero	0	-13023,30	13.023,30	-100,00
Otros	-6300,48	-463,08	(5.837,40)	1260,56
Conauto	0	-9760,96	9.760,96	-100,00
Filtrocorp	0	-5137,13	5.137,13	-100,00
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	-193.040,49	-124.668,09	(68.372,40)	54,84
Transferencias Sede	0	-124668,09	124.668,09	-100,00

Cooperativa Patria	-193040,49	0	(193.040,49)	0,00
TOTAL PASIVOS	-199.340,97	-153.052,56	(46.288,41)	30,24
PATRIMONIO	-253.728,40	-253.728,40	-	0,00
CAPITAL SOCIAL	-253.728,40	-253.728,40	-	0,00
Capital Social	-253.728,40	-253.728,40	-	0,00
TOTAL PATRIMONIO	-253.728,40	-253.728,40	-	0,00
TOTAL PASIVOS +PATRIMONIO	-453.069,37	142.335.804,87	(142.788.874,24)	-100,32

Elaborado por: La autora

Análisis e Interpretación

En la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, se pudo observar que los Activos Totales disminuyeron en un 17,80% lo que equivale a \$70.998,79; dentro de los activos la cuenta Inventarios presenta un decremento de un 7,43 % que en términos monetarios representa \$ 1.199,11.

Los Pasivos Totales se incrementó en un 30,24 % que representa \$46.288,41, dentro de los pasivos la cuenta Proveedores disminuyó en un 77,80% que representa un \$ 22.083,99; las Cuentas por Pagar Varios se incrementaron en un 54,84 % que representa \$ 193.040,49.

En conclusión los activos disminuyeron en un 17,80% debido a que los inventarios disminuyeron, debido a que la empresa cumplió con los pagos pendientes que mantenía con los proveedores.

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
ANÁLISIS VERTICAL
BALANCE GENERAL

Tabla N° 7. Análisis Vertical del Balance General

CUENTAS	2014	%	2013	%
ACTIVOS				
ACTIVO DISPONIBLE	78611,30	18%	43768,20	18%
Caja	8274,60	2%	16087,11	7%
Caja Chica	400,00	0%	400,00	0%
Bancos	58260,58	13%	10517,76	4%
Otras instituciones	11676,12	3%	16763,33	7%
ACTIVO EXIGIBLE	14276,90	3%	16345,81	7%
Clientes	428,80	0%	8576,61	4%
Socios	4223,21	1%	0,00	0%
Empleados y Administradores	2663,76	1%	134,12	0%
Documentos por Cobrar	5912,60	1%	7788,39	3%
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	181,84	0%	0,00	0%
Anticipo Proveedores	1020,00	0%	0,00	0%
Provisión	-153,31	0%	-153,31	0%
ACTIVO REALIZABLE	27923,25	6%	16140,56	7%
Inventarios	14941,45	3%	16140,56	7%
MERCADERIAS EN TRANSITO	12981,80	3%	0,00	0%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	56706,12	13%	50706,12	11%
Impuestos al SRI por Cobrar	56706,12	13%	5706,12	11%
ACTIVO FIJO TANGIBLE	263673,28	58%	154529,16	64%
Terrenos	93648,07	21%	93648,07	38%
Edificios	97757,89	22%	68488,60	28%
Muebles, enseres y equipo de oficina	4267,79	1%	4267,79	2%
Equipo de computación	7081,80	2%	7081,80	3%
Maquinaria y Herramientas	250018,44	55%	245088,25	101%
Programa de Computación	870,00	0%	870,00	0%
Vehículos	97550,71	22%	97550,71	22%
Depreciación Acumulada	287521,42	63%	264915,35	109%
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	23554,64	6%	12514,09	5%

Cuentas y Doc. Por Cobrar a Largo Plazo	20554,64	5%	9514,09	4%
Inversiones a largo plazo	3000,00	1%	3000,00	1%
TOTAL ACTIVO	453069,37	100%	243297,82	100%
PASIVOS				
PROVEEDORES	-6300,48	3%	-28384,47	19%
Proveedores Tanquero	0,00	0%	-13023,30	9%
Otros	-6300,48	3%	-463,08	0%
Conauto	0,00	0%	-9760,96	6%
Filtrocorp	0,00	0%	-5137,13	3%
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	-193040,49	97%	-124668,09	81%
Transferencias Sede	0,00	0%	-124668,09	81%
Cooperativa Patria	-193040,49	97%	0,00	0%
TOTAL PASIVOS	-199340,97	100%	-153052,56	100%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	-253728,40	100%	-253728,40	100%
Capital Social	-253728,40	100%	-253728,40	100%
TOTAL PATRIMONIO	-253728,40	100%	-253728,40	100%
TOTAL PASIVOS +PATRIMONIO	-453069,37		142335804,87	

Elaborado por: La autora

Análisis e Interpretación

En este análisis se pudo observar que la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria, dentro de los activos tangibles la cuenta que representa un mayor porcentaje de participación es Maquinaria y Herramientas con un 63%, además se puede apreciar que el activo corriente solo representa el 11% del activo total.

También se pudo analizar que la cuenta Proveedores representa el 19%, mientras que la cuenta Cuentas por Pagar Varios, que representa un 81%, siendo el mayor porcentaje del total de los Pasivos.

ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
INDICADORES FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

Tabla N° 8. Calculo de los Indicadores Financieros

DESCRIPCIÓN	INDICADORES FINANCIEROS	31/12/2014	INTERPRETACIÓN
LIQUIDEZ			
<u>Activo cte.</u> Pasivo cte.	Razón Corriente <u>165.841,45</u> 199.340,97	0,83	Por cada \$1 de pasivo corriente, cuenta con \$ 0,83 de respaldo con respecto al activo corriente, cuando lo aconsejable es la relación de 2 a 1.
<u>(Activo cte. –inventario)</u> Pasivo cte.	Prueba ácida <u>165.841,45-27.923,25</u> 199.340,97	0,69	Por cada \$1 de deudas corrientes, la empresa dispone de \$0,69 centavos de disponible para enfrentar las deudas a corto plazo.
Activo cte. –Pasivo cte.	Capital neto de trabajo 165841,45-199340,97	-33.499,52	No dispone de capital de trabajo para seguir funcionando, por cuanto tiene un valor negativo de -33.499,52.
EFICIENCIA			
<u>Ventas netas</u> activos operacionales	Rotación. Activos operación (veces) <u>1575148,63</u> 48023,31	32,80	La estación durante el periodo económico, tiene una rotación de 32,80 veces.
<u>Ventas netas</u> Total Activo	Rotación. Activos totales (veces) <u>195578,44</u> 453069,37	0,43	Mediante los resultados obtenidos por cada dólar invertido, cuenta con una rotación de 0.43 veces en el año.
ENDEUDAMIENTO			
<u>Total Pasivo</u> Total Activo	Nivel endeudamiento total (%) <u>199340,97</u> 453069,37	44%	Se determina que por cada dólar invertido, la Estación cuenta con un 44% para cubrir sus endeudamientos.
<u>Total Pasivo</u> Patrimonio	Liberare total (veces) <u>199340,97</u> 205705,09	0,97	De los resultados anteriores se concluye que la Estación tenía comprometido su patrimonio 0,97 veces en el año 2014.

RENTABILIDAD			
<u>Utilidad del Ejercicio</u> Patrimonio	Rendimiento del patrimonio (%) $\frac{48023,31}{199340,97}$	24%	El rendimiento del patrimonio de la Estación de Servicios es del 24%
<u>Utilidad del Ejercicio</u> Total Activo	Rendimiento del activo total (%) $\frac{48023,31}{453069,37}$	11%	El rendimiento de los activos en el año 2014 fue del 11% con el cual permite utilizar adecuadamente la utilidad del ejercicio.

Elaborado por: La autora

ESTACIÓN DE SERVICIOS "COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AUDITADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	S.S.C	AJUSTES Y/O RECLASIFICACION		S.S.A
			DEBE	HABER	
1	ACTIVOS				
1.1.	CORRIENTES				
1.1.1	DISPONIBLE				
1.1.1.1	CAJA				
1.1.1.1.01	EFFECTIVO				
1.1.1.1.01.03	Efectivo Estación de Servicios	8.274,60			8.274,60
1.1.1.1.02	CAJA CHICA				
1.1.1.1.02.08	Caja Chica Estación de Servicios	400,00			400,00
1.1.1.3	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS				
1.1.1.3.01	Bancos				
1.1.1.3.01.02	Cuentas Corrientes				
1.1.1.3.01.02.06	Bco. Internacional Estación de Servicios	37.273,50			37.273,50
1.1.1.3.01.02.07	Bco. de Guayaquil Estación de Servicios	9.310,96			9.310,96
1.1.1.3.02	OTRAS INSTITUCIONES				
1.1.1.3.02.01	Fondo de Contingencia P y S	11.676,12			11.676,12
1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS				
1.1.2.1	CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.1.01	CLIENTES				
1.1.2.1.01.01	Por venta de Bienes				
1.1.2.1.01.01.02	EMMPA	110,00			110,00
1.1.2.1.01.01.05	Mariela Rodríguez	31,40			31,40
1.1.2.1.01.01.07	Ecuahierro	285,00			285,00
1.1.2.1.01.01.08	Ángel López	2,40			2,40
1.1.2.1.02	SOCIOS				
1.1.2.1.02.01	Por venta de Bienes				
1.1.2.1.02.01.02	Romero Brito José Belisario	96,50			96,50
1.1.2.1.02.01.05	Espinoza Muñoz César Augusto	64,50			64,50
1.1.2.1.02.01.07	Damián Paguay César Eloy	39,00			39,00
1.1.2.1.02.01.08	Ayala Caicho Raúl Ricardo	30,00			30,00
1.1.2.1.02.01.10	Calderón Duque Guillermo Alejandro	36,00			36,00
1.1.2.1.02.01.12	Hernández Darío	65,00			65,00
1.1.2.1.02.01.13	Abarca Coronel Luz Edith	168,25			168,25
1.1.2.1.02.01.15	Guevara Layedra Washington Alfredo	126,50			126,50
1.1.2.1.02.01.16	Velastegui Coronel Guido Eladio	198,50			198,50
1.1.2.1.02.01.17	Carrasco Paredes César Augusto	234,76			234,76
1.1.2.1.02.01.21	Freire Vallejo Galo	10,00			10,00
1.1.2.1.02.01.23	Merino Cantos Luis Alfonso	4,50			4,50
1.1.2.1.02.01.30	Suárez Sánchez José Luis	66,50			66,50
1.1.2.1.02.01.36	Nieto Ruiz Jhonny José	153,00			153,00
1.1.2.1.02.01.43	Velarde Gavilánez Enrique	5,00			5,00
1.1.2.1.02.01.47	Silva Carrillo Alfonso Héctor	39,35			39,35
1.1.2.1.02.01.49	Espinoza Treviño Edison Ramiro	1.430,75			1.430,75
1.1.2.1.02.01.50	Díaz Ruiz Gonzalo Fernando	39,50			39,50
1.1.2.1.02.01.51	Yambay Álvaro Jorge Armando	32,50			32,50
1.1.2.1.02.01.53	Romero Romero Jorge Gustavo	40,00			40,00
1.1.2.1.02.01.54	Alulema Álvaro Manuel Humberto	200,00			200,00
1.1.2.1.02.01.56	Ordoñez Díaz Jaime Mauricio	45,10			45,10
1.1.2.1.02.01.57	Cuzco Lucero Ángel Sergio	15,00			15,00
1.1.2.1.02.01.62	Niama López Jorge Washington	37,00			37,00
1.1.2.1.02.01.63	Tamayo Peralvo Plinio Efraín	37,00			37,00
1.1.2.1.02.01.65	Moreno Pasmay Julio Cesar	1.009,00			1.009,00
1.1.2.1.03	EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES				
1.1.2.1.03.03	Anticipo de Remuneraciones E/S				
1.1.2.1.03.03.01	Abarca Sandra	236,80			236,80
1.1.2.1.03.03.02	García José	49,12			49,12
1.1.2.1.03.03.03	Mauro García	312,27			312,27
1.1.2.1.03.03.04	Nogales Gonzalo	261,56			261,56
1.1.2.1.03.03.05	Rondal Mónica	124,00			124,00
1.1.2.1.03.03.06	Segovia Angelita	24,20			24,20
1.1.2.1.03.03.07	Tualombo José	226,33			226,33
1.1.2.1.03.03.08	Tualombo William	296,66			296,66
1.1.2.1.03.03.11	Yambay Jesús	20,00			20,00
1.1.2.1.03.03.12	Yambay Renato	209,16			209,16
1.1.2.1.03.03.13	Paguay Vinicio	104,15			104,15
1.1.2.1.03.03.14	Mancheno Danilo	287,77			287,77
1.1.2.1.03.03.15	Diego Criollo	480,18			480,18
1.1.2.1.03.03.16	Flores Carlos	11,56			11,56
1.1.2.1.03.03.17	Chafía Hugo	20,00			20,00
1.1.2.2	DOCUMENTOS POR COBRAR				
1.1.2.2.02	Boletería	2.363,10			2.363,10
1.1.2.2.03	Transporte combustible por cobrar	3.182,38			3.182,38
1.1.2.2.05	Lara Norma	337,12			337,12

1.1.2.2.06	Suarez Ángel	30,00		30,00
1.1.2.4	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
1.1.2.4.03	Otras cuentas y documentos por cobrar	181,84		181,84
1.1.2.5	ANTICIPO A PROVEEDORES			
1.1.2.5.02	A proveedores de Servicios	1.020,00		1.020,00
1.1.2.6	PROVISION INCOBRABLES DE CTAS Y DOCS POR COBRAR			
1.1.2.6.02	Clientes y documentos	-153,31	46,52 (1)	-199,83
1.1.3	INVENTARIOS			
1.1.3.4	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN			
1.1.3.4.02	Combustible	14.663,20		14.663,20
1.1.3.4.03	Detergentes	278,25		278,25
1.1.3.9	MERCADERIAS EN TRANSITO			
1.1.3.9.01	Mercadería en tránsito	12.981,80		12.981,80
1.1.4	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.4.4	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR			
1.1.4.4.02	Retenciones en la fuente	309,37		309,37
1.1.4.4.05	Crédito tributario del IVA	52.265,60		52.265,60
1.1.4.4.07	Imp. 3 x 1000	4.131,15		4.131,15
1.2	NO CORRIENTES			
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1.01	Terrenos	93.648,07		93.648,07
1.2.1.02	Edificios y locales	97.757,89		97.757,89
1.2.1.04	Muebles y enseres	4.267,79		4.267,79
1.2.1.05	Maquinaria y herramientas	250.018,44	918,91(2)	249.099,53
1.2.1.08	Equipos de computación	7.081,80		7.081,80
1.2.1.09	Vehículos	97.550,71		97.550,71
1.2.1.10	Programa de Computación	870,00		870,00
1.2.1.11	DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
1.2.1.11.01	Edificios y locales	-19.817,98	3.100,09(3)	-22.918,07
1.2.1.11.02	Muebles y Enseres	-3.548,82		-3.548,82
1.2.1.11.03	Maquinaria y herramientas	-224.027,96		-224.027,96
1.2.1.11.06	Equipos de Computación	-2.187,38		-2.187,38
1.2.1.11.07	Vehículos	-37.069,28		-37.069,28
1.2.1.11.08	Software	-870,00		-870,00
1.2.3	OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO			
1.2.3.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO			
1.2.3.1.05	Técnicentro	20.554,64		20.554,64
1.2.3.2	INVERSIONES LARGO PLAZO			0,00
1.2.3.2.05	Puesto Compañía Tanquero	3.000,00		3.000,00
	TOTAL ACTIVOS	453.069,37		449.003,85
2.	PASIVOS			
2.1	CORRIENTES			
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
2.1.1.1	PROVEEDORES			
2.1.1.1.01.03	Otros	6.300,48		6.300,48
2.1.1.9	CUENTAS POR PAGAR VARIOS			
2.1.1.9.05	Cooperativa Patria	193.040,49		193.040,49
	TOTAL PASIVOS	199.340,97		199.340,97
3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL			
3.1.1.	APORTES DE LOS SOCIOS			
3.1.1.2	AHORRO PARA CERTIFICADOS DE APORTACIÓN			
3.1.1.2.04	Aportes de Certificados	205.705,09		205.705,09
3.1.3.1.01	Excedente del ejercicio	48.023,31		43.957,79
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	453.069,37		449.003,81

Elaborado por: La autora

ESTACIÓN DE SERVICIOS "COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA"
ESTADO DE RESULTADOS AUDITADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	S.S.C	AJUSTES Y/O RECLASIFICACIÓN		S.S.A
			DEBE	HABER	
INGRESOS					
4.1.1.1.01	Combustible	1.553.296,12			1.553.296,12
4.1.1.1.02	Detergentes	3.390,12			3.390,12
4.1.3.1	Devolución al tanque	-1.387,52			-1.387,52
4.2.5	Otros Ingresos	10,08			10,08
4.3.2.1	Otros Ingresos P y S	15.000,00			15.000,00
4.1.2.1.01	Lavadora	3.201,66			3.201,66
4.1.1.1.03	Llantas	1.169,64			1.169,64
4.3.2.2	Intereses Ganados Fondo de	468,53			468,53
TOTAL INGRESOS		1.575.148,63			1.575.148,63
COSTOS					
5.1.1.1.01.01	Combustible	-			-
		1.375.324,49			1.375.324,49
5.1.1.1.01.02	Detergentes	-3.046,59			-3.046,59
5.2	Costo de Ventas	-1.199,11			-1.199,11
TOTAL COSTOS		1.379.570,19			1.379.570,19
GASTOS					
6.1.1.1.01	Remuneración básica unificada	-51.402,42			-51.402,42
6.1.1.1.02	Horas Extras	-5.633,20			-5.633,20
6.1.1.3.01	Alimentación	-1.142,62			-1.142,62
6.1.1.3.02	Movilización	-283,68			-283,68
6.1.1.3.03	Refrigerios	-675,40			-675,40
6.1.1.3.04	Uniformes y prendas de vestir	-140,79			-140,79
6.1.1.4.01	Patronal	-6.953,73			-6.953,73
6.1.1.4.02	Fondos de Reserva	-3.748,95			-3.748,95
6.1.2.1.02	Servicios bancarios	-345,55			-345,55
6.1.2.1.09	Servicios prestados	-3.165,88			-3.165,88
6.1.2.1.10	Fletes y transportes	-2.470,50			-2.470,50
6.1.2.10.01	Energía eléctrica	-5.024,54			-5.024,54
6.1.2.10.02	Servicio telefónico	-468,90			-468,90
6.1.2.10.03	Agua potable	-6.228,82			-6.228,82
6.1.2.2.01	Edificios y locales	-1.687,49			-1.687,49
6.1.2.2.03	Maquinaria y herramientas	-3.504,06	(2) 918,91		-4.422,97
6.1.2.3.01	Útiles de Oficina	-3.885,73			-3.885,73
6.1.2.3.02	Útiles de aseo y limpieza	-2.683,94			-2.683,94
6.1.2.3.04	Combustibles y lubricantes	-1.063,87			-1.063,87
6.1.2.6.01	Impuestos fiscales	-2.100,00			-2.100,00
6.1.2.6.02	Impuestos municipales	-2.805,52			-2.805,52
6.1.2.6.06	Otros Impuestos	-147,13			-147,13
6.1.2.7.04	Honorarios por servicios	-1.236,60			-1.236,60
6.2.1.01	Gastos Interés	-443,97			-443,97
6.3.4	Otros gastos	-1.539,04			-1.539,04
6.1.2.2.07	Vehículos	-1.542,34			-1.542,34
6.1.1.2.04	Vacaciones	-1.054,79			-1.054,79
6.1.2.3.05	Otros Suministros	-3,12			-3,12
6.1.2.7.03	Judiciales y notariales	-64,00			-64,00
6.1.2.7.05	Honorarios de auditoría interna y	-1.625,00			-1.625,00
6.1.1.2.01	Décimo Tercer Sueldo	-4.723,65			-4.723,65
6.1.1.2.02	Décimo Cuarto Sueldo	-4.085,25			-4.085,25
6.3.4.01	Gastos no deducibles	-2.102,25			-2.102,25
6.1.1.3.20	Otros Gastos	-39,91			-39,91
6.1.2.1.07	Comunicación, publicidad y propaganda	-507,92			-507,92
6.1.2.1.05	Servicio de correo	-7,80			-7,80
6.1.2.12.05	Rifas	-267,84			-267,84
6.1.2.12.01	Donaciones	-142,86			-142,86
6.1.2.8.01	Edificios y locales	-1.056,01	(3) 3.100,09		-4.156,10
6.1.2.8.02	Muebles y enseres	-235,40			-235,40
6.1.2.8.03	Maquinaria y herramientas	-618,74			-618,74
6.1.2.8.06	Equipos de computación	-1.185,78			-1.185,78
6.1.2.8.07	Vehículos	-19.510,14			-19.510,14
6.1.2.11.01	Provisión Cuentas y documentos incobrables		(1) 46,52		-46,52
TOTAL GASTOS		-147.555,13			-151.620,65
GANANCIA /PERDIDA		48.023,31			43.957,79

Elaborado por: La autora

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

- El Balance General conjuntamente con el Estado de Resultados de la Estación de Servicios Cooperativa de Transportes Patria al 31 de diciembre de 2014 no se encuentran elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad NICs.
- La empresa no dispone de un Reglamento Interno de Caja que regule el manejo del disponible y establezca procedimientos para un adecuado control interno que permita disponer de información financiera confiable.
- La Contadora no cumple con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación, ocasionando que la empresa se muestre vulnerable a sanciones y multas impuestas por el Servicio de Rentas Internas.
- En la realización de la Auditoría Financiera se evidenció hallazgos a los cuales se emitieron recomendaciones en el Informe de Control Interno y en el dictamen de Auditoría.

RECOMENDACIONES

- Para que la información financiera sea confiable, razonable y refleje la situación económica de la empresa, se recomienda a la Contadora aplicar las Normas Internacionales de Contabilidad y adjuntar las notas aclaratorias a los Estados Financieros.
- El Consejo de Vigilancia, Gerente y Contador procederán a elaborar un Reglamento Interno de Caja conforme lo exige las normas de control interno para su estricta aplicación.
- Capacitar al personal contable de la empresa en el área tributaria para que este a su vez socialice con todos los trabajadores y apliquen la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, fin de evitar inconvenientes con la Administración Tributaria.
- Aplicar las recomendaciones emitidas en el Informe de Control Interno y el dictamen para asegurar la fiabilidad y exactitud de la información financiera, promover la calidad y mejora continua de los procesos.

BIBLIOGRAFÍA

- Arenas, P; Moreno, A. (2008). *Introducción a la Auditoría Financiera*. Madrid: McGraw-Hill.
- Cano, D; Lugo, D. (2010). *Auditoría Financiera Forense*. Buenos Aires: Ediciones Valleta.
- Cardozo, H. (2006). *Auditoría del Sector Solidario*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- De la Peña, A. (2003). *Auditoría : Administración y Finanzas* Madrid: Thomson.
- De la Peña, A. (2011). *Auditoría un enfoque práctico*. Madrid: Ediciones Paraninfo
- Estupiñan, R. (2004). *Papeles de Trabajo en la Auditoría Financiera*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Madariaga, J. (2004). *Manual práctico de auditoría*. Barcelona: Ediciones Deusto.
- Medina, M. (2010). *Auditoría Financiera I*. Quito: Universidad Tecnológica Indoamericana.
- Blanco Luna, Y. (2012). *Auditoría Integral: Normas y procedimientos*. 2da edición. Bogotá: Ecoe Ediciones.

LINKOGRAFÍA

- Hurtado, P. *Curso elemental de auditoría*. Recuperado de: <http://www.mailxmail.com/curso-elemental-auditoria/caracteristicas-auditoria>
- Luna, D. *Revisor Fiscal*. Recuperado de: <http://turevisorfiscal.com/2015/01/15/cual-es-la-finalidad-de-la-auditoria-financiera>
- Contraloría General del Estado. *Manual de Auditoría Financiera Gubernamental*. Recuperado de: <http://www.contraloria.gob.ec>
- Cuellar, G. *Métodos de control interno*. Recuperado de: <http://fcea.unicauca.edu.co/old/tgarf/tgarfse90.html>

Sandoval, S. *Hallazgos de auditoría*. Recuperado de:
<http://www.buenastareas.com/ensayos/Hallazgos-De-Auditor%C3%ADa/4154758.html>

Enciclopedia Financiera. *Informe de Auditoría*. Recuperado de:
<http://www.informeauditoria.com>

ANEXOS

ANEXOS

Anexo nº 1. RUC de la empresa.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES		SOCIIDADES	
			...le hace bien al país
NÚMERO RUC:	0690018632001		
RAZÓN SOCIAL:	COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA		
NOMBRE COMERCIAL:			
CLASE CONTRIBUYENTE:	ESPECIAL	OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:	SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL:	SI	NÚMERO:	SI
PER. NACIMIENTO:		PER. INICIO ACTIVIDADES:	29/12/1961
PER. INSCRIPCIÓN:	31/10/1961	PER. ACTUALIZACIÓN:	02/07/2014
PER. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:		PER. FINICIO ACTIVIDADES:	
ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL			
VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLES PARA AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS.			
DOMICILIO TRIBUTARIO			
Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIGAMBA Parroquia: LIZARZABURU Barrio: URBANIZACION LAS RETAMAS Calle: AV. DE LA PRENSA Numero: 7 Interseccion: D Manzana: B Referencia ubicación: FRENTE AL TERMINAL TERRESTRE Telefono Trabajo: 032306030 Telefono Trabajo: 032961364 Email: cooptransporte@hotmail.com Telefono Trabajo: 032306033 Celular: 0990302401			
DOMICILIO ESPECIAL			
SI			
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS			
* ANEXO ACCIONISTAS, PARTICIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES * ANEXO RELACION DEPENDENCIA * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO * DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA			
# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS			
# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	19	ABIERTOS	13
JURISDICCIÓN	1 ZONA 31 CHIMBORAZO	CERRADOS	6

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS CÓDIGO: RIMRUC2015000101692 FECHA: 4 de febrero de 2015 15:17 Pag. 1 de 5

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES**

NÚMERO RUC: 0690018632001
 RAZÓN SOCIAL: COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

Nº ESTABLECIMIENTO: 001 Estado: ABIERTO - MATRIZ FIC. INICIO ACT.: 29/12/1981
 NOMBRE COMERCIAL: FIC. CIERRE: FIC. RENOV.:
 ACTIVIDAD ECONÓMICA:

SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.
 TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.
 ACTIVIDADES DE ASOCIACIONES GREMIALES.
 ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES PARA LOCALES COMERCIALES.
 ALQUILER DE VEHICULOS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: LICARZASURU Barrio: URBANIZACION LAS RETAMAS Calle: AV. DE LA PRENSA Numero: 7
 Interseccion: D Referencia: FRENTE AL TERMINAL TERRESTRE Manzana: B Telefono Trabajo: 032306036 Telefono Trabajo: 032951354 Email:
 cooptransportepatria@hotmail.com Telefono Trabajo: 032306033 Celular: 0994302401

Nº ESTABLECIMIENTO: 002 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FIC. INICIO ACT.: 31/10/1981
 NOMBRE COMERCIAL: FIC. CIERRE: FIC. RENOV.:
 ACTIVIDAD ECONÓMICA:

SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.
 TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: GUAYAS Canton: GUAYAQUIL Parroquia: TARQUI Calle: AV. DE LAS AMERICAS Numero: 07-00 Referencia: EN EL INTERIOR DEL TERMINAL
 TERRESTRE Edificio: TERMINAL TERRESTRE Oficina: 49 Telefono Trabajo: 042130315

Nº ESTABLECIMIENTO: 003 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FIC. INICIO ACT.: 31/10/1981
 NOMBRE COMERCIAL: FIC. CIERRE: FIC. RENOV.:
 ACTIVIDAD ECONÓMICA:

SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.
 TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: CHELOGALLO Barrio: GUAJALO Calle: AV. CONDOR ÑAN Interseccion: AV. MARISCAL SUCRE Referencia:
 SECTOR QUITUMBE, EN EL INTERIOR DEL TERMINAL TERRESTRE Edificio: TERMINAL TERRESTRE Oficina: 1, 2 Y 15 Telefono Trabajo: 023824825 Telefono
 Trabajo: 023824785

Nº ESTABLECIMIENTO: 004 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FIC. INICIO ACT.: 31/10/1981
 NOMBRE COMERCIAL: FIC. CIERRE: FIC. RENOV.:
 ACTIVIDAD ECONÓMICA:

SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.
 TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: AZUAY Canton: CUENCA Parroquia: CUENCA Calle: AV. ESPAÑA Referencia: EN EL INTERIOR DEL TERMINAL TERRESTRE Edificio: TERMINAL
 TERRESTRE Oficina: 11 Telefono Trabajo: 072832729

Nº ESTABLECIMIENTO: 005 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FIC. INICIO ACT.: 31/10/1981
 NOMBRE COMERCIAL: FIC. CIERRE: FIC. RENOV.:
 ACTIVIDAD ECONÓMICA:

SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.
 TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: CHIMBORAZO Canton: ALAUSI Parroquia: ALAUSI Calle: COLOMBIA Interseccion: VICENTE MORENO Y ESTEBAN OROZCO Referencia: A DOS
 CUADRAS DEL CEMENTERIO Telefono Trabajo: 032980189

Nº ESTABLECIMIENTO: 006 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FIC. INICIO ACT.: 31/10/1981
 NOMBRE COMERCIAL: FIC. CIERRE: FIC. RENOV.:
 ACTIVIDAD ECONÓMICA:

SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.
 TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: EL ORO Canton: MACHALA Parroquia: MACHALA Calle: TARQUI Numero: 19-31 Interseccion: BOLIVAR Y PICHINCHA Referencia: A DOS CUADRAS DE
 LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO Telefono Trabajo: 072821832

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES**

NÚMERO RUC: 0690018632001
RAZÓN SOCIAL: COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

Nº ESTABLECIMIENTO: 007 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FGC INICIO ACT.:** 07/01/2005
NOMBRE COMERCIAL: **FGC CIERRE:** **FGC RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA POR CARRETERA, COMBUSTIBLES,
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: MALDONADO Barrio: PARQUE INDUSTRIAL Calle: AV. EDELBERTO BONILLA Numero: 15-16
Interseccion: SANTA MARTHA Referencia: FRENTE AL MERCADO MAYORISTA Telefono Trabajo: 032953601

Nº ESTABLECIMIENTO: 009 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FGC INICIO ACT.:** 14/02/2006
NOMBRE COMERCIAL: **FGC CIERRE:** **FGC RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS,
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: CHIMBORAZO Canton: CUMANDA Parroquia: CUMANDA Calle: ABBON CALDERON Interseccion: SIMON BOLIVAR Referencia: JUNTO AL MERCADO
CENTRAL Telefono Trabajo: 032326976

Nº ESTABLECIMIENTO: 012 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FGC INICIO ACT.:** 06/12/2011
NOMBRE COMERCIAL: **FGC CIERRE:** **FGC RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLES PARA AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: MALDONADO Barrio: PARQUE INDUSTRIAL Calle: AV. EDELBERTO BONILLA Numero: 1516
Interseccion: SANTA MARTHA Referencia: FRENTE AL MERCADO MAYORISTA Telefono Trabajo: 032953601

Nº ESTABLECIMIENTO: 013 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FGC INICIO ACT.:** 11/01/2012
NOMBRE COMERCIAL: **FGC CIERRE:** **FGC RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS,
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: EL ORO Canton: HUAQUILLAS Parroquia: HUAQUILLAS Calle: TENIENTE CORDOVEZ Interseccion: PORTOVELO Referencia: JUNTO AL ALMACEN
SOLO AGRICULTUR

Nº ESTABLECIMIENTO: 017 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FGC INICIO ACT.:** 15/12/2010
NOMBRE COMERCIAL: **FGC CIERRE:** **FGC RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: GUAYAS Canton: GUAYAQUIL Parroquia: TARDUI Calle: AV. BENJAMIN ROSALES Interseccion: AV DE LAS AMERICAS Referencia: EN EL TERMINAL
TERRESTRE Edificio: TERMINAL TERRESTRE Oficina: LOCAL B07 Telefono Trabajo: 042130017

Nº ESTABLECIMIENTO: 018 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FGC INICIO ACT.:** 31/05/2013
NOMBRE COMERCIAL: **FGC CIERRE:** **FGC RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS,
SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: GUAYAS Canton: DURAN Parroquia: ELOY ALFARO (DURAN) Referencia: EN EL INTERIOR DEL TERMINAL TERRESTRE Edificio: TERMINAL
TERRESTRE Celular: 0939537251

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES**

NÚMERO RUC: 069018632001
RAZÓN SOCIAL: COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

Nº ESTABLECIMIENTO: 019 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT:** 25/07/2013
NOMBRE COMERCIAL: TECNICENTRO PATRIA **FEC. CERRA:** **FEC. RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, REPUESTOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES.
VENTA AL POR MENOR DE LUBRICANTES, REFRIGERANTES Y PRODUCTOS DE LIMPIEZA DE VEHICULOS AUTOMOTORES.
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS AUTOMOTORES, LAVADO, LUBRICACION.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: MALDONADO Barrio: PARQUE INDUSTRIAL Calle: AV. EDELBERTO BONILLA Numero: 1516
Interseccion: SANTA MARTHA MERIDA Referencia: FRENTE AL MERCADO MAYORISTA Telefono Trabajo: 032653601

Nº ESTABLECIMIENTO: 008 **Estado:** CERRADO - OFICINA **FEC. INICIO ACT:** 01/01/2003
NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CERRA:** 30/05/2014 **FEC. RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOS RIOS Canton: BABAHYO Parroquia: BABAHYO Calle: GARCIA Numero: 724 Interseccion: ELOY ALFARO Referencia: A DOS CUADRAS DEL TERMINAL DEL FBI

Nº ESTABLECIMIENTO: 010 **Estado:** CERRADO - OFICINA **FEC. INICIO ACT:** 20/03/2007
NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CERRA:** 27/07/2007 **FEC. RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: CHIMBORAZO Canton: CHUNCHI Parroquia: CHUNCHI Calle: AV. 4 DE JULIO Interseccion: MIGUEL LEON BERMEO Referencia: PANAMERICANA SUR
Camino: A CUENCA Telefono Trabajo: 03286215

Nº ESTABLECIMIENTO: 011 **Estado:** CERRADO - OFICINA **FEC. INICIO ACT:** 27/05/2009
NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CERRA:** 26/04/2014 **FEC. RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: TUNGURAHUA Canton: AMBATO Parroquia: HUACHI CHICO Calle: AV. BOLIVARIANA Interseccion: PEDRO ECHEVERRIA Referencia: A TRES CUADRAS DEL MERCADO MAYORISTA Celular: 092544326

Nº ESTABLECIMIENTO: 014 **Estado:** CERRADO - OFICINA **FEC. INICIO ACT:** 11/01/2012
NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CERRA:** 06/03/2014 **FEC. RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: CAÑAR Canton: LA TRONCAL Parroquia: LA TRONCAL Calle: AV. 25 DE AGOSTO Interseccion: HEROES DE VERA LOMA Referencia: FRENTE A LA GASOLINERA ESPINOZA

Nº ESTABLECIMIENTO: 015 **Estado:** CERRADO - OFICINA **FEC. INICIO ACT:** 11/01/2012
NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CERRA:** 06/03/2014 **FEC. RENICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: ELOY ALFARO Calle: ENRIQUE GANGOTENA Numero: 26-94 Interseccion: AV. ORELLANA Y SANTA MARIA
Referencia: FRENTE AL JUGUETON

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES**

NÚMERO RUC: 090018032001
RAZÓN SOCIAL: COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA

Nº ESTABLECIMIENTO: 016	Estado: CERRADO - OFICINA	PREC. INICIO ACT.: 14/05/2012
NOMBRE COMERCIAL:	PREC. CIERRE: 28/04/2014	PREC. RENOV.:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
TRANSPORTE DE ENCOMIENDAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: GUAYAS Canton: MILAGRO Parroquia: MILAGRO Calle: AV. 17 DE SEPTIEMBRE Idoneación: BABAHOVO Y OTTO AROSEMENA G. Referencia: AL INTERIOR DEL TERMINAL DE TRANSPORTE TERRESTRE Edifício: AS. MARTHA BUCARAM DE ROLDOS Oficina: 7 Celular: 0990302401

Anexo n° 2. Nombramiento del Representante Legal.

	
 204004999-19	
Código de Documento:	204004999-19
Fecha de Registro:	12/09/2013
Fecha de Generación de Documento:	20/07/2015
Validez de Documento:	30 días a partir de la fecha de generación
REGISTRO DE DIRECTIVAS DE ORGANIZACIONES DE LA ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA	
DATOS DE LA ORGANIZACIÓN:	
RAZÓN SOCIAL:	COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA
RUC:	0690018632001
PROVINCIA:	CHIMBORAZO
CANTÓN:	RIOBAMBA
DIRECCIÓN:	Avenida La Prensa s/n Calle D
DIRECTIVA:	
PRESIDENTE designado en sesión del Consejo de Administración el 10/09/2013: ESPINOZA TREVIÑO EDISON RAMIRO	
GERENTE nombrado en sesión del Consejo de Administración el 10/09/2013: JOSE LUIS SUAREZ SANCHEZ	
SECRETARIO designado en sesión del Consejo de Administración el 10/09/2013: MARIELA ISABEL RODRIGUEZ ANDRADE	

Anexo N° 3. Libro Mayor Bancos

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR BANCO GUAYAQUIL**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha : 21/07/2015	
LIBRO MAYOR						N° Pag.: 1	
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.07 Bco. de Guayaquil Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta :							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	6763,33		6763,33
8	02/01/2014	BAN	Otros	FC. 10688 MANGUERA CHQ. #006. FC. 10688		42,96	6720,37
30	06/01/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		344,6	6376,22
32	06/01/2014	BAN	Otros	FC. 931 FACTURAS. FC. 931 LIBRETINES DE		533,40	5842,82
33	06/01/2014	BAN	Otros	CUOTA 3/5 SEGURO ARCH. CUOTA 3/5 SWEADEN		272,72	5570,10
34	06/01/2014	BAN	Otros	APORTE GASTO ADMINIS. TANQUERO. APORTE		25,00	5545,10
9	07/01/2014	BAN	Otros	FC. 529447 COMPRA DEJAS. FC. 529447 COMPRA		44122	5103,88
39	07/01/2014	BAN	Otros	FC. 136 MANGUERA 30MTS. FC. 136 MANGUERA		622,92	4480,96
626	13/05/2014	BAN	Otros	PAGO SEDE ANTICIPO COVIPAL PISO E/S. PAGO		10000,00	4480,96
634	14/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		4680,96
640	15/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		4880,96
664	19/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		5080,96
669	20/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		5280,96
673	21/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		5480,96
677	22/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		5680,96
681	23/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		5880,96
696	26/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		6080,96
74	28/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/05/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		6280,96
719	29/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/05/2014 S.T. DEPOSITO	105,00		6385,96
741	02/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/06/2014 S.T. DEPOSITO	175,00		6560,96
748	04/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/06/2014 S.T. DEPOSITO	60,00		6710,96
752	05/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/06/2014 S.T. DEPOSITO	140,00		6850,96
757	06/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/06/2014 S.T. DEPOSITO	60,00		7000,96
775	10/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/06/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		7200,96
806	16/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/06/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		7400,96
822	19/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/06/2014 S.T. DEPOSITO	100,00		7500,96
841	23/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/06/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		7700,96
845	24/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/06/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		7900,96
854	25/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/06/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		8100,96
860	26/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/06/2014 S.T. DEPOSITO	100,00		8200,96
866	27/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/06/2014 S.T. DEPOSITO	90,00		8290,96
895	01/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/06/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		8490,96
901	02/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 01/07/2014 S.T. DEPOSITO	175,00		8665,96
905	03/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/07/2014 S.T. DEPOSITO	120,00		8785,96
928	08/07/2014	BAN	Otros	DEPOSTO VENTAS 07/07/2014 S.T. DEPOSTO	200,00		8985,96
933	09/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/07/2014 S.T. DEPOSITO	200,00		9185,96
968	16/07/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/07/2014 S.T. DEPOSITO	50,00		9235,96
1036	30/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/07/2014 S.T. DEPOSITO	75,00		9310,96
				Total de Registros 38	Total Movimientos 2693,33	12282,37	
						Saldo Final	9310,96

✓ Verificado con Estado de Cuenta

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
LIBRO MAYOR BANCO INTERNACIONAL**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.				Fecha : 10/12/2015			
				Nº Pag.: 1			
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
1	01/01/2014	DIA	Otros	SALDOS INICIALES AL 01/01/2014. ASIENTO	1057,76		1057,76
1	01/01/2014	DIA	Otros	CH. DEVUELTO UNIDAD 57. ASIENTO INICIAL		100,00	1047,76
10	02/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE. COMPRA COMBUSTIBLE		1380184	-3384,08
14	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/12/2013 P.T. DEPOSITO	2711,10		-672,98
14	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/12/2013 S.T. DEPOSITO	7020,53		6347,55
14	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/12/2013 T.T. DEPOSITO	453,44		6800,99
14	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/12/2013 P.T. DEPOSITO	1974,66		8775,65
14	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/12/2013 S.T. DEPOSITO	672,38		10348,03
15	03/01/2014	BAN	Otros	CHEQUE # 3369, #2592. DEPOSITO CHEQUES	639,85		10987,88
15	03/01/2014	BAN	Otros	CHEQUE #2592. DEPOSITO CHEQUES DEVUELTOS		250,00	10737,88
16	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/01/2014 P.T. DEPOSITO	126,35		11864,23
16	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/01/2014 S.T. DEPOSITO	274,69		12138,92
16	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/01/2014 T.T. DEPOSITO	53191		12670,83
16	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/01/2014 P.T. DEPOSITO	4252,22		16923,05
16	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/01/2014 S.T. DEPOSITO	4582,32		21505,37
16	03/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/01/2014 T.T. DEPOSITO	358,50		21863,87
17	03/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3382. COMPRA		13027,64	8836,23
21	04/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/01/2014 P.T. DEPOSITO	3394,45		12230,68
21	04/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/01/2014 S.T. DEPOSITO	2902,98		15133,66
21	04/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/01/2014 T.T. DEPOSITO	262,53		15396,19
28	06/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/01/2014 P.T. DEPOSITO	3448,87		18845,06
28	06/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/01/2014 S.T. DEPOSITO	2322,05		21167,11
28	06/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/01/2014 T.T. DEPOSITO	273,99		21441,10
28	06/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/01/2014 P.T. DEPOSITO	2225,56		23666,66
28	06/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/01/2014 S.T. DEPOSITO	743,89		24410,55
28	06/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/01/2014 T.T. DEPOSITO	456,85		24867,40
29	06/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3383. COMPRA		12609,27	12258,13
38	07/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/01/2014 P.T. DEPOSITO	2473,41		14731,54
38	07/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/01/2014 S.T. DEPOSITO	1804,80		16536,34
38	07/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/01/2014 T.T. DEPOSITO	225,11		16761,45
43	08/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/01/2014 P.T. DEPOSITO	2432,46		19193,91
43	08/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/01/2014 S.T. DEPOSITO	1992,92		21186,83
43	08/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/01/2014 T.T. DEPOSITO	250,07		21436,90
47	09/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/01/2014 P.T. DEPOSITO	2228,31		23665,21
47	09/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/01/2014 S.T. DEPOSITO	2616,08		26281,29
47	09/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/01/2014 T.T. DEPOSITO	499,52		26780,81
48	09/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3390. COMPRA		12609,27	14171,54
52	10/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/01/2014 P.T. DEPOSITO	6259,57		20431,11
52	10/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/01/2014 S.T. DEPOSITO	2527,87		22958,98
52	10/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/01/2014 T.T. DEPOSITO	422,80		23381,78
52	10/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/01/2014 T.T. DEPOSITO	15,84		23397,62
53	10/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3387. COMPRA		4093,65	19303,97
57	11/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/01/2014 P.T. DEPOSITO	2745,21		22049,18
57	11/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/01/2014 S.T. DEPOSITO	2921,08		24970,26
57	11/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/01/2014 T.T. DEPOSITO	555,07		25525,33
64	13/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/01/2014 P.T. DEPOSITO	1910,75		27436,08
64	13/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/01/2014 S.T. DEPOSITO	2614,27		30050,35
64	13/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/01/2014 T.T. DEPOSITO	344,21		30394,56
64	13/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/01/2014 P.T. DEPOSITO	1806,23		32200,79
64	13/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/01/2014 S.T. DEPOSITO	1714,09		33914,88
64	13/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/01/2014 T.T. DEPOSITO	387,25		34302,13
65	13/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3388. COMPRA		14607,31	19694,82
69	14/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/01/2014 P.T. DEPOSITO	1831,18		21526,00

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 2

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
69	14/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/01/2014 S.T. DEPOSITO	2732,85		24258,85
69	14/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/01/2014 T.T. DEPOSITO	25161		24510,46
70	14/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3389. COMPRA		1290,90	12319,56
75	15/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/01/2014 P.T. DEPOSITO	246,75		14735,31
75	15/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/01/2014 S.T. DEPOSITO	1987,70		16723,01
75	15/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/01/2014 T.T. DEPOSITO	471,89		17194,90
79	16/01/2014	BAN	Otros	PAGO 3 CUOTAS GONZALO NOGALES. ANTICIPO		300,00	16894,90
80	16/01/2014	BAN	Otros	PAGO 3 CUOTAS JESUS YAMBAY. ANTICIPO		100,00	16794,90
81	16/01/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO PAGO 5 CUOTAS. ANTICIPO		400,00	16394,90
85	17/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/01/2014 P.T. DEPOSITO	2787,36		13822,26
85	17/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/01/2014 S.T. DEPOSITO	2877,02		22059,28
85	17/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/01/2014 T.T. DEPOSITO	228,09		22287,37
85	17/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/01/2014 P.T. DEPOSITO	2354,67		24642,04
85	17/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/01/2014 S.T. DEPOSITO	2742,69		27354,73
85	17/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/01/2014 T.T. DEPOSITO	330,34		27685,07
86	17/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3392. COMPRA		6513,82	211712,5
86	17/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3393. COMPRA		1290,90	8980,35
87	17/01/2014	BAN	Otros	IMPUESTOS MUNICIPALES. IMPUESTOS		530,00	8450,35
91	19/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/01/2014 P.T. DEPOSITO	3244,32		11694,67
91	19/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/01/2014 S.T. DEPOSITO	2994,09		14688,76
91	19/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/01/2014 T.T. DEPOSITO	511,19		15199,95
98	20/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/01/2014 T.T. DEPOSITO	110,00		15309,95
98	20/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/01/2014 P.T. DEPOSITO	2831,80		18141,75
98	20/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/01/2014 S.T. DEPOSITO	2548,77		20690,52
98	20/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/01/2014 T.T. DEPOSITO	516,35		21206,87
98	20/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/01/2014 P.T. DEPOSITO	2366,22		23573,09
98	20/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/01/2014 S.T. DEPOSITO	1729,80		25302,89
98	20/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/01/2014 T.T. DEPOSITO	381,20		25684,09
99	20/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE. COMPRA COMBUSTIBLE		6513,82	19170,27
103	21/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/01/2014 P.T. DEPOSITO	2816,71		21986,98
103	21/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/01/2014 S.T. DEPOSITO	2904,28		24891,26
103	21/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/01/2014 T.T. DEPOSITO	370,35		25261,61
104	21/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3395. COMPRA		8124,76	17136,85
105	21/01/2014	BAN	Otros	FC. 851 DEMANDA CONTENCIOSA CONTRA ARCH.		356,40	16780,45
106	21/01/2014	BAN	Otros	CUOTA 31/36 ECUA MOTORES TANQUERO.		2170,55	14609,90
107	21/01/2014	BAN	Otros	CONSUMO LUZ DICIEMBRE 2013. CONSUMO LUZ		410,28	14199,62
111	22/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/01/2014 P.T. DEPOSITO	2533,84		16733,46
111	22/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/01/2014 S.T. DEPOSITO	7592,45		24325,91
111	22/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/01/2014 T.T. DEPOSITO	530,22		24856,13
112	22/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3396. COMPRA		12609,27	12246,86
113	22/01/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA DICIEMBRE 2013. CONSUMO		346,48	11900,38
117	23/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/01/2014 P.T. DEPOSITO	2597,89		14498,27
117	23/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/01/2014 S.T. DEPOSITO	2039,91		16538,18
117	23/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/01/2014 T.T. DEPOSITO	483,00		17021,18
121	24/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/01/2014 P.T. DEPOSITO	1889,17		18910,35
121	24/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/01/2014 S.T. DEPOSITO	2805,26		21715,61
121	24/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/01/2014 T.T. DEPOSITO	458,05		22173,66
122	24/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3397. COMPRA		18704,72	3468,94
123	24/01/2014	BAN	Otros	CONSUMO TELEFONO DICIEMBRE 2013. CONSUMO		40,21	3428,73
127	25/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/01/2014 P.T. DEPOSITO	2483,52		5912,25
127	25/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/01/2014 S.T. DEPOSITO	3100,19		9012,44
127	25/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/01/2014 T.T. DEPOSITO	524,52		9536,96
134	27/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/01/2014 P.T. DEPOSITO	2874,29		12411,25

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 3

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
134	27/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/01/2014 S.T. DEPOSITO	2376,41		14787,66
134	27/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/01/2014 T.T. DEPOSITO	448,00		15235,66
134	27/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/01/2014 P.T. DEPOSITO	1442,07		16677,73
134	27/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/01/2014 S.T. DEPOSITO	1470,65		18148,38
134	27/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/01/2014 T.T. DEPOSITO	337,49		18485,87
138	28/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/01/2014 S.T. DEPOSITO	2100,60		20586,47
138	28/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/01/2014 S.T. DEPOSITO	2534,23		23120,70
138	28/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/01/2014 T.T. DEPOSITO	427,29		23547,99
139	28/01/2014	BAN	Otros	FC. 6216 SERVILLETAS. FC. 6216 SERVILLETAS		76,72	23471,27
140	28/01/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO PAGO 6 CUOTAS. ANTICIPO		400,00	23071,27
141	28/01/2014	BAN	Otros	FC. 2963 MOTOR, CONDENSADOR. FC. 2963		1068,63	22002,64
142	28/01/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHIA. REPOSICION CAJA CHICA		355,60	21647,04
146	29/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/01/2014 P.T. DEPOSITO	2646,85		24293,89
146	29/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/01/2014 S.T. DEPOSITO	416,79		28410,68
146	29/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/01/2014 T.T. DEPOSITO	546,88		28957,56
147	29/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3398. COMPRA		3256,91	25700,65
151	30/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 29/01/2014 P.T. DEPOSITO	2261,21		27961,86
151	30/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 29/01/2014 S.T. DEPOSITO	3167,00		31128,86
151	30/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 29/01/2014 T.T. DEPOSITO	426,40		31555,26
155	31/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/01/2014 P.T. DEPOSITO	2380,45		33935,71
155	31/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/01/2014 S.T. DEPOSITO	3032,92		36968,63
155	31/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/01/2014 T.T. DEPOSITO	701,30		37669,93
156	31/01/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3399. COMPRA		12190,90	25479,03
157	31/01/2014	DIA	Otros	DERECHOS DE CONTROL ANUAL E/S. FC. 657		2100,00	23379,03
158	31/01/2014	BAN	Otros	DEPOSITO MATRICULA TANQUERO. DEPOSITO	1000,00		24379,03
159	31/01/2014	BAN	Otros	ROL DE PAGOS ENERO 2014. ROL DE PAGOS		3892,74	20486,29
161	31/01/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHQ. 3402. DEVOLUCION CHQ. 3402		530,00	19956,29
162	31/01/2014	DIA	Otros	COM SOB/USO F. CHQ.3381. N/D BANCO		3,00	19953,29
162	31/01/2014	DIA	Otros	COM. CHQ DEVUELTO 3402. N/D BANCO		2,79	19950,50
162	31/01/2014	DIA	Otros	COM. CHQ. CERTIFICADO 3407. N/D BANCO		2,00	19948,50
162	31/01/2014	DIA	Otros	COM. CHQ. CERTIFICADO 3410. N/D BANCO		2,00	19946,50
162	31/01/2014	DIA	Otros	COSTO CHEQUERA. N/D BANCO INTERNACIONAL		30,00	19916,50
162	31/01/2014	DIA	Otros	COM. CHQ CERTIFICADO 3412. N/D BANCO		2,00	19914,50
162	31/01/2014	DIA	Otros	IMAGEN CHEQUES. N/D BANCO INTERNACIONAL		1,50	19913,00
163	31/01/2014	BAN	Otros	L/C. 310 BOTAS CONDUCTOR TANQUERO. L/C.		100,00	19813,00
173	01/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/01/2014 P.T. DEPOSITO	2843,67		22656,67
173	01/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/01/2014 S.T. DEPOSITO	3341,70		25998,37
173	01/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/01/2014 T.T. DEPOSITO	559,70		26558,07
177	03/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/02/2014 P.T. DEPOSITO	2586,92		29144,99
177	03/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/02/2014 S.T. DEPOSITO	1671,52		30816,51
177	03/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/02/2014 T.T. DEPOSITO	377,00		31193,51
177	03/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/02/2014 P.T. DEPOSITO	2263,63		33457,14
177	03/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/02/2014 S.T. DEPOSITO	3673,11		37130,25
177	03/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/02/2014 T.T. DEPOSITO	452,14		37582,39
178	03/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3400. COMPRA		16812,36	20770,03
182	04/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/02/2014 P.T. DEPOSITO	1515,09		22285,12
182	04/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/02/2014 S.T. DEPOSITO	2767,72		25052,84
182	04/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/02/2014 T.T. DEPOSITO	326,37		25379,21
182	04/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO	530,00		25909,21
183	04/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3401. COMPRAS		6513,82	19395,39
187	05/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/02/2014 P.T. DEPOSITO	2370,79		21766,18
187	05/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/02/2014 S.T. DEPOSITO	3165,65		24931,83
187	05/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/02/2014 T.T. DEPOSITO	339,79		25271,62

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha: 10/12/2015		
					Nº Pag.: 4		
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
191	06/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/02/2014 P.T. DEPOSITO	2281,16		27552,78
191	06/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/02/2014 S.T. DEPOSITO	2964,08		30516,86
191	06/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/02/2014 T.T. DEPOSITO	448,12		30964,98
192	06/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3423. COMPRA		1380,184	17163,14
194	06/02/2014	BAN	Otros	APORTE GASTO ADMINIS. TANQUERO. APORTE		25,00	17188,14
195	06/02/2014	BAN	Otros	FC. 452 CASETA METALICA Y BASE DESCARGUE		539,74	16598,40
196	06/02/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO MAURO GARCIA. ANTICIPO		350,00	16248,40
200	07/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/02/2014 P.T. DEPOSITO	2158,35		18406,75
200	07/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/02/2014 S.T. DEPOSITO	3189,35		21596,10
200	07/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/02/2014 T.T. DEPOSITO	405,70		22001,80
204	08/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/02/2014 P.T. DEPOSITO	3194,00		25195,80
204	08/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/02/2014 S.T. DEPOSITO	3112,34		28308,14
204	08/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/02/2014 T.T. DEPOSITO	770,02		29078,16
211	10/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/02/2014 P.T. DEPOSITO	3834,49		32912,65
211	10/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/02/2014 S.T. DEPOSITO	2957,81		35870,46
211	10/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/02/2014 T.T. DEPOSITO	338,69		36209,15
211	10/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/02/2014 P.T. DEPOSITO	2285,20		38494,35
211	10/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/02/2014 S.T. DEPOSITO	1165,12		39659,47
211	10/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/02/2014 T.T. DEPOSITO	574,73		40234,20
212	10/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBIUSTIBLE CHQ. 3424. COMPRA		13027,64	27206,56
216	11/02/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/02/2014 P.T. DEPOSITO	2740,93		29947,49
216	11/02/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/02/2014 S.T. DEPOSITO	3599,69		33547,18
216	11/02/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/02/2014 T.T. DEPOSITO	431,60		33978,78
217	11/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3420. COMPRA		12609,27	21699,51
221	12/02/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/02/2014 P.T. DEPOSITO	2259,45		23628,96
221	12/02/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/02/2014 S.T. DEPOSITO	2188,92		25817,88
221	12/02/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/02/2014 T.T. DEPOSITO	325,05		26142,93
225	13/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/02/2014 P.T. DEPOSITO	3034,59		29177,52
225	13/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/02/2014 S.T. DEPOSITO	2622,52		31800,04
225	13/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/02/2014 T.T. DEPOSITO	326,92		32126,96
226	13/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3421. COMPRA		1344,74	18712,22
230	14/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/02/2014 P.T. DEPOSITO	3580,48		22292,70
230	14/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/02/2014 S.T. DEPOSITO	2844,63		25137,33
230	14/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/02/2014 T.T. DEPOSITO	353,21		25490,54
231	14/02/2014	BAN	Otros	FC. 6249 CANECAS DESENGRASA NTE. FC. 6249		465,01	25025,53
232	14/02/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO RENATO YAMBAY. ANTICIPO		400,00	24625,53
233	14/02/2014	BAN	Otros	VIATICOS SR. SERGIO CUZCO PERMISO		97,50	24528,03
234	14/02/2014	BAN	Otros	FC. 591 ASESORAMIENTO DE LICENCIA		217,50	24310,53
241	15/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/02/2014 P.T. DEPOSITO	3089,09		27399,62
241	15/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/02/2014 S.T. DEPOSITO	2513,19		29912,81
241	15/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/02/2014 T.T. DEPOSITO	44,57		30327,38
245	17/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/02/2014 P.T. DEPOSITO	3326,18		33653,56
245	17/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/02/2014 S.T. DEPOSITO	4130,06		37783,62
245	17/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/02/2014 T.T. DEPOSITO	370,92		38154,54
245	17/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/02/2014 P.T. DEPOSITO	2460,50		40615,04
245	17/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/02/2014 S.T. DEPOSITO	1272,94		41887,98
245	17/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/02/2014 T.T. DEPOSITO	339,00		42226,98
246	17/02/2014	BAN	Otros	IMPUESTO PREDIAL BOMBEROS. IMPUESTO		275,89	41951,09
247	17/02/2014	BAN	Otros	FC. 2779 LIQUIDACION DE VENTAS, RETENCIONES.		87,38	41863,71
248	17/02/2014	BAN	Otros	DENNY S YAMBAY PAGO DE LLAVES PERDIDA		55,00	41808,71
249	17/02/2014	BAN	Otros	L/C. 313 SOPORTES PARA MANGUERA		50,00	41758,71
250	17/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3422. COMPRA		19541,46	22217,25
254	18/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/02/2014 P.T. DEPOSITO	2441,33		24658,58

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 10/12/2015

Nº Pag.: 5

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
254	18/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/02/2014 S.T. DEPOSITO	2526,03		27184,61
254	18/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/02/2014 T.T. DEPOSITO	551,7		27735,78
255	18/02/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		384,31	27351,47
256	18/02/2014	APE	Otros	ANTICIPO JOSE USCA ARREGLO PISO. ANTICIPO		600,00	25851,47
260	19/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/02/2014 P.T. DEPOSITO	2308,99		28160,46
260	19/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/02/2014 S.T. DEPOSITO	3342,28		31502,74
260	19/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/02/2014 T.T. DEPOSITO	56,40		3208,14
261	19/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3436. COMPRA		18704,72	1313,42
265	20/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/02/2014 P.T. DEPOSITO	2839,40		16252,82
265	20/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/02/2014 S.T. DEPOSITO	2405,25		18658,07
265	20/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/02/2014 T.T. DEPOSITO	483,10		19141,17
269	21/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/02/2014 P.T. DEPOSITO	2983,57		22124,74
269	21/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/02/2014 S.T. DEPOSITO	4501,45		26626,19
269	21/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/02/2014 T.T. DEPOSITO	452,99		27079,18
270	21/02/2014	BAN	Otros	DIFERENCIA PAGO TRAMITES MATRICULA		135,00	26944,18
271	21/02/2014	BAN	Otros	PAGO IMPUESTOS MUNICIPALES Y BOMBEROS.		1998,00	24946,18
272	21/02/2014	BAN	Otros	FC. 3451 LIQUIDACION VENTAS Y RETENCIONES.		87,38	24858,80
273	21/02/2014	BAN	Otros	FC. 1665 CAMBIO DE ACEITE TANQUERO. FC. 1665		453,10	24405,70
274	21/02/2014	BAN	Otros	CUOTA 32/36 TANQUERO EQUA. MOTORES.		2170,55	22235,15
275	21/02/2014	BAN	Otros	FC. 916 TRANSPORTE COMBUSTIBLE ENERO Y		688,05	21547,10
279	22/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/02/2014 P.T. DEPOSITO	3167,32		24714,42
279	22/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/02/2014 S.T. DEPOSITO	2734,40		27448,82
279	22/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/02/2014 T.T. DEPOSITO	483,04		27931,86
286	24/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/02/2014 P.T. DEPOSITO	312,00		31043,86
286	24/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/02/2014 S.T. DEPOSITO	4152,84		35196,70
286	24/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/02/2014 T.T. DEPOSITO	885,08		36081,78
286	24/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/02/2014 P.T. DEPOSITO	2286,87		38368,65
286	24/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/02/2014 S.T. DEPOSITO	526,98		38895,63
286	24/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/02/2014 T.T. DEPOSITO	442,67		39338,30
287	24/02/2014	BAN	Otros	FC. 538992 COMPRA DEJAS. FC. 538992 COMPRA		441,22	38897,08
288	24/02/2014	BAN	Otros	CONSUMO LUZ ENERO 2014. CONSUMO LUZ		388,73	38508,35
289	24/02/2014	BAN	Otros	CONSUMO TELEFONO ENERO 2014. CONSUMO		44,34	38464,01
290	24/02/2014	BAN	Otros	TARJETA CPU DISPENSADOR COMBUS. TARJETA		1657,30	36906,71
291	24/02/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA ENERO 2014. CONSUMO AGUA		346,48	36560,23
295	25/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/02/2014 P.T. DEPOSITO	2750,76		39310,99
295	25/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/02/2014 S.T. DEPOSITO	2207,42		41518,41
295	25/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/02/2014 T.T. DEPOSITO	254,85		41773,26
299	26/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/02/2014 P.T. DEPOSITO	2573,31		44346,57
299	26/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/02/2014 S.T. DEPOSITO	1604,39		45850,96
299	26/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/02/2014 T.T. DEPOSITO	411,96		46262,92
300	26/02/2014	BAN	Cheque sueldos y	SUELDOS FEBRERO 2014. SUELDOS FEBRERO		3517,21	42745,71
302	27/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/02/2014 P.T. DEPOSITO	2640,30		45386,01
302	27/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/02/2014 S.T. DEPOSITO	1106,87		46492,88
302	27/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/02/2014 T.T. DEPOSITO	165,00		46657,88
303	28/02/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/02/2014 P.T. DEPOSITO	3265,24		49923,12
304	28/02/2014	BAN	Otros	FC. 151 MANGUERA, LIBRA DE POLVO SECO. FC.		532,70	49390,42
305	28/02/2014	BAN	Otros	FC. 10937 NEPLO, PISTOLA. FC. 10937 NEPLO,		43,52	49346,90
306	28/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3429. COMPRA		20734,03	28612,87
307	28/02/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3430. COMPRA		6513,82	22099,05
308	28/02/2014	BAN	Otros	CANCELA COMBUSTIBLE EMMPA. CANCELA	322,00		22421,05
309	28/02/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		368,80	22052,25
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO #3418. N/D GASTOS		2,00	22050,25
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/D COSTO OPER. EMMPA. N/D GASTOS		0,30	22049,95

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 10/12/2015

Nº Pag.: 6

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO #3457. N/D GASTOS		2,00	22047,95
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO #3458. N/D GASTOS		2,00	22045,95
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO #3459. N/D GASTOS		2,00	22043,95
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO #3460. N/D GASTOS		2,00	22041,95
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/D IMAGEN CHEQUES. N/D GASTOS BANCARIOS		150	22040,45
311	28/02/2014	BAN	Otros	N/C CHEQUE CERTIFICADO #3459. N/D GASTOS	2,00		22042,45
322	05/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/03/2014 P.T. DEPOSITO	1820,58		23863,03
322	05/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/03/2014 S.T. DEPOSITO	2598,59		26461,62
322	05/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/03/2014 T.T. DEPOSITO	247,43		26709,05
326	06/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/03/2014 P.T. DEPOSITO	2567,8		29276,23
326	06/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/03/2014 S.T. DEPOSITO	1636,60		30912,83
326	06/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/03/2014 T.T. DEPOSITO	32158		31334,41
326	06/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO	100,00		31334,41
327	06/03/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3431. COMPRA		6513,82	24820,59
331	07/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/03/2014 P.T. DEPOSITO	2899,79		27720,38
331	07/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/03/2014 S.T. DEPOSITO	3211,49		30931,87
331	07/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/03/2014 T.T. DEPOSITO	523,75		31455,62
332	07/03/2014	DIA	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3432. COMPRA		5677,08	25778,54
335	07/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/03/2014 P.T. DEPOSITO	2901,5		28679,69
335	07/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/03/2014 S.T. DEPOSITO	2847,85		31527,54
335	07/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/03/2014 T.T. DEPOSITO	320,30		31847,84
341	10/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/03/2014 P.T. DEPOSITO	3332,73		35180,57
341	10/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/03/2014 S.T. DEPOSITO	1660,57		36841,14
341	10/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/03/2014 P.T. DEPOSITO	24159		37082,73
341	10/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/03/2014 S.T. DEPOSITO	502,40		37585,13
342	10/03/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3433. COMPRA		5677,08	31908,05
343	10/03/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3435. COMPRA		8124,76	23783,29
344	10/03/2014	BAN	Otros	PAGO VACACIONES JESUS YAMBAY. PAGO		18148	23601,81
345	10/03/2014	BAN	Otros	L/C. 314 CONSTRUCCION CANALETAS AREA		120,00	23481,81
349	11/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/03/2014 P.T. DEPOSITO	2327,09		25808,90
349	11/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/03/2014 S.T. DEPOSITO	2637,8		28446,08
349	11/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/03/2014 T.T. DEPOSITO	447,55		28893,63
350	11/03/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3437. COMPRA		12190,90	16702,73
351	11/03/2014	BAN	Otros	FC. 908 GUANTES NITRIL, PROTECTOR		275,21	16427,52
352	11/03/2014	BAN	Otros	FC. 5505 AUDITORIA AMBIENTAL 2009-2010. FC.		477,52	15950,00
357	12/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/03/2014 P.T. DEPOSITO	2253,03		18203,03
357	12/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/03/2014 S.T. DEPOSITO	1649,01		19852,04
357	12/03/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/03/2014 T.T. DEPOSITO	471,13		20323,17
361	13/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/03/2014 P.T. DEPOSITO	2632,96		22956,13
361	13/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/03/2014 S.T. DEPOSITO	2828,32		25784,45
361	13/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/03/2014 T.T. DEPOSITO	390,01		26174,46
362	13/03/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3469. COMPRA		6513,82	19660,64
363	13/03/2014	BAN	Otros	APORTE ADMINISTRATIVO TANQUERO. APORTE		25,00	19635,64
367	14/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/03/2014 P.T. DEPOSITO	2853,85		22489,49
367	14/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/03/2014 S.T. DEPOSITO	2009,80		24499,29
367	14/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/03/2014 T.T. DEPOSITO	537,49		25036,78
371	15/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/03/2014 P.T. DEPOSITO	2779,26		27816,04
371	15/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/03/2014 S.T. DEPOSITO	2884,06		30700,10
371	15/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/03/2014 T.T. DEPOSITO	598,95		31299,05
378	17/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/03/2014 P.T. DEPOSITO	297156		34270,61
378	17/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/03/2014 S.T. DEPOSITO	2195,68		36466,29
378	17/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/03/2014 T.T. DEPOSITO	489,21		36955,50
379	17/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/03/2014 P.T. DEPOSITO	2027,61		38983,11

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 7

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
379	17/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/03/2014 S.T. DEPOSITO	1300,95		40284,06
379	17/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/03/2014 T.T. DEPOSITO	682,72		40966,78
383	18/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/03/2014 P.T. DEPOSITO	1652,60		42619,38
383	18/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/03/2014 S.T. DEPOSITO	1425,87		44045,25
383	18/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/03/2014 T.T. DEPOSITO	371,95		44417,20
384	18/03/2014	BAN	Otros	VACACIONES RENATO YAMBAY MARZO		181,84	44235,36
385	18/03/2014	BAN	Otros	FC. 549251 COMPRA DETERGENTES. FC. 549251		294,15	43941,21
386	18/03/2014	BAN	Otros	CONSUMO LUZ FEBRERO 2014. CONSUMO LUZ		401,21	43540,00
387	18/03/2014	BAN	Otros	FC. 310 ESCOBAS Y TRAPEADORES. FC. 310		87,21	43452,79
388	18/03/2014	BAN	Otros	CALIFICACION TANQUERO ARCH. CALIFICACION		150,00	43302,79
389	19/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO DE VENTAS 18/03/2014 P.T. DEPOSITO	586,30		43889,09
390	20/03/2014	BAN	Otros	ANTICIPO ARREGLO PISO E/S. ANTICIPO ARREGLO		7000,00	36889,09
391	21/03/2014	BAN	Otros	L/C. 317 VIAJE DE COMBUSTIBLE. FC. VIAJE DE		105,00	36784,09
393	24/03/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/03/2014. DEPOSITO	1696,90		38480,99
394	25/03/2014	BAN	Otros	CONSUMO TELEFONO FEBRERO 2014. CONSUMO		49,45	38431,54
395	25/03/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA FEBRERO 2014. CONSUMO		346,48	38085,06
396	26/03/2014	BAN	Otros	ANTICIPO ARREGLO PISO GASOLINERA. ANTICIPO		3000,00	35085,06
397	26/03/2014	BAN	Otros	ANTICIPO ARREGLO PISO GASOLINERA. ANTICIPO		2812,40	32272,66
398	27/03/2014	BAN	Otros	EQUATORIANA MOTORES CUOTA 33/36		2170,55	30102,11
399	27/03/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		342,69	29759,42
400	27/03/2014	BAN	Otros	ROL DE PAGOS MARZO 2014. ROL DE PAGOS		3688,61	26070,81
403	28/03/2014	BAN	Otros	FC. 104 REVISION CONTRATO PYS, OBTEN		508,00	25562,81
404	28/03/2014	BAN	Otros	FC. 14397 CONECTOR FLEX DE ACERO		182,58	25380,23
405	28/03/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3470. COMPRA		13864,38	11515,85
406	31/03/2014	BAN	Otros	FC. 1167 TAPAS HERMETICAS DESCARGA. FC.		322,20	11193,65
407	31/03/2014	BAN	Otros	FC. 1615 LOGO 230 110-220 VAC. FC. 1615 LOGO		306,86	10886,79
410	31/03/2014	BAN	Otros	FC. 2857 LIBRETINES FACTURAS SOCIOS. FC.		182,88	10703,91
411	31/03/2014	BAN	Otros	N/D CHQ CERTIFICADO 3478. N/D GASTOS		2,00	10701,91
411	31/03/2014	BAN	Otros	N/D CHQ CERTIFICADO 3483. N/D GASTOS		2,00	10699,91
411	31/03/2014	BAN	Otros	N/D CHQ CERTIFICADO 3484. N/D GASTOS		2,00	10697,91
411	31/03/2014	BAN	Otros	N/D IMAGEN CHEQUES. N/D GASTOS BANCARIOS		1,50	10696,41
418	03/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/04/2014 S.T. DEPOSITO	3203,98		13900,39
418	03/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/04/2014 T.T. DEPOSITO	152,29		14052,68
422	04/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/04/2014 P.T. DEPOSITO	542,31		14594,99
422	04/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/04/2014 S.T. DEPOSITO	739,26		15334,25
422	04/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/04/2014 T.T. DEPOSITO	358,55		15692,80
426	04/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3471. COMPRA		6900,92	8791,88
427	04/04/2014	BAN	Otros	FC. 6491 BULTOS DE PAPEL YUMBO. FC. 6491		115,13	8676,75
428	04/04/2014	BAN	Otros	PAGO VACACIONES MONICA RONDAL MARZO		200,00	8476,75
429	04/04/2014	BAN	Otros	LIQUIDACION DE HABERES DENNYS YAMBAY.		191,01	8285,74
430	04/04/2014	BAN	Otros	LIQUIDACION DE HABERES LESLIE NORIEGA.		94,41	8191,33
431	04/04/2014	BAN	Otros	GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	8166,33
432	05/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/04/2014 P.T. DEPOSITO	1028,26		9194,59
432	05/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/04/2014 S.T. DEPOSITO	1032,82		10227,41
432	05/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/04/2014 T.T. DEPOSITO	412,27		10639,68
439	07/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/04/2014 P.T. DEPOSITO	1350,25		11989,93
439	07/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/04/2014 S.T. DEPOSITO	144,15		13134,08
439	07/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/04/2014 T.T. DEPOSITO	277,92		13412,00
439	07/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/04/2014 P.T. DEPOSITO	1524,51		14936,51
439	07/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/04/2014 S.T. DEPOSITO	436,56		15373,07
439	07/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/04/2014 T.T. DEPOSITO	540,94		15914,01
443	07/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3472. COMPRA		12190,90	3723,11
444	08/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/04/2014 P.T. DEPOSITO	1617,61		5340,72

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 8

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
444	08/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/04/2014 S.T. DEPOSITO	1296.06		6636.78
444	08/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/04/2014 T.T. DEPOSITO	415.40		7052.18
448	08/04/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		396.26	6655.92
449	09/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/04/2014 P.T. DEPOSITO	1212.44		7868.36
449	09/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/04/2014 S.T. DEPOSITO	1124.96		8993.32
449	09/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/04/2014 T.T. DEPOSITO	380.22		9373.54
453	09/04/2014	BAN	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE FEBRERO.	130.00		9503.54
458	10/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/04/2014 P.T. DEPOSITO	1351.96		10855.50
458	10/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/04/2014 S.T. DEPOSITO	1474.07		12329.57
458	10/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/04/2014 T.T. DEPOSITO	298.14		12627.71
460	10/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3473. COMPRA		12965.10	-337.39
462	10/04/2014	BAN	Otros	FC. 939 LIQUIDACIONES DE COMPRAS. FC. 939		71.12	-408.51
463	10/04/2014	BAN	Otros	PAGO VACACIONES WILLIAM TUALOMBO		182.74	-591.25
467	11/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/04/2014 P.T. DEPOSITO	1208.93		617.68
467	11/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/04/2014 S.T. DEPOSITO	1694.24		2311.92
467	11/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/04/2014 T.T. DEPOSITO	483.85		2795.77
471	12/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/04/2014 P.T. DEPOSITO	1737.23		4533.00
471	12/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/04/2014 S.T. DEPOSITO	1344.07		5877.07
471	12/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/04/2014 T.T. DEPOSITO	545.00		6422.07
478	14/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/04/2014 P.T. DEPOSITO	1957.27		8379.34
478	14/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/04/2014 S.T. DEPOSITO	2189.99		10569.33
478	14/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/04/2014 T.T. DEPOSITO	318.00		10887.33
478	14/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/04/2014 P.T. DEPOSITO	1600.37		12687.70
478	14/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/04/2014 S.T. DEPOSITO	764.61		13452.31
478	14/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/04/2014 T.T. DEPOSITO	295.00		13747.31
479	14/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COPMBUSTIBLE CHQ. 3474. COMPRA		6513.82	7233.49
483	15/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/04/2014 P.T. DEPOSITO	2059.31		9292.80
483	15/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/04/2014 S.T. DEPOSITO	1883.26		11176.06
483	15/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/04/2014 T.T. DEPOSITO	298.69		11474.75
484	15/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3493. COMPRA		6513.82	4960.93
485	15/04/2014	BAN	Otros	FC. 11165 LLAVEROS CON SUELDA. FC. 11165		65.21	4895.72
486	15/04/2014	BAN	Otros	FC. 13994 COMPROBANTES DE INGRESO Y		96.00	4799.72
490	16/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/04/2014 P.T. DEPOSITO	2109.75		6909.47
490	16/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/04/2014 S.T. DEPOSITO	3401.53		10311.00
490	16/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/04/2014 T.T. DEPOSITO	422.62		10733.62
494	17/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/04/2014 P.T. DEPOSITO	2380.34		13113.96
494	17/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/04/2014 S.T. DEPOSITO	1973.93		15087.89
494	17/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/04/2014 T.T. DEPOSITO	376.30		15464.19
495	17/04/2014	BAN	Otros	PRESTAMO SEDE COMPRA COMBUSTIBLE.	5000.00		20464.19
496	17/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3494. COMPRA		11772.53	8691.66
497	17/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3495. COMPRA		6095.45	2596.21
504	19/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/04/2014 P.T. DEPOSITO	2397.57		4993.78
504	19/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/04/2014 S.T. DEPOSITO	1866.83		6860.61
504	19/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/04/2014 T.T. DEPOSITO	291.05		7151.66
505	19/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/04/2014 P.T. DEPOSITO	2620.12		9771.78
505	19/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/04/2014 S.T. DEPOSITO	1659.06		11430.84
505	19/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/04/2014 T.T. DEPOSITO	337.04		11767.88
515	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/04/2014 P.T. DEPOSITO	2126.00		13893.88
515	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/04/2014 S.T. DEPOSITO	2161.82		16055.70
515	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/04/2014 T.T. DEPOSITO	326.05		16381.75
516	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/04/2014 P.T. DEPOSITO	2173.04		18554.79
516	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/04/2014 S.T. DEPOSITO	1115.85		19670.64
516	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/04/2014 T.T. DEPOSITO	581.25		20251.89

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha:	10/12/2015	
					Nº Pag:	9	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cod.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
517	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/04/2014 P.T. DEPOSITO	3558,68		23810,57
517	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/04/2014 S.T. DEPOSITO	118,88		24929,45
517	22/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/04/2014 T.T. DEPOSITO	458,59		25388,04
518	22/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3496. COMPRA DE		1344,74	1873,30
519	22/04/2014	BAN	Otros	RENOVACION DE OPERACION TANQUERO.		150,00	1823,30
520	22/04/2014	BAN	Otros	PAGO PRESTAMO COMPRA DE COMBUSTIBLE.		5000,00	6823,30
524	23/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/04/2014 P.T. DEPOSITO	2248,47		9071,77
524	23/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/04/2014 S.T. DEPOSITO	4087,35		13159,12
524	23/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/04/2014 T.T. DEPOSITO	362,41		13521,53
528	24/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/04/2014 P.T. DEPOSITO	2125,69		15647,22
528	24/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/04/2014 S.T. DEPOSITO	2368,89		18016,11
528	24/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/04/2014 T.T. DEPOSITO	304,77		18320,88
529	24/04/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO TELEFONO MARZO 2014. CONSUMO		511	18269,77
530	24/04/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA MARZO 2014. CONSUMO AGUA		346,48	17923,29
531	24/04/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO LUZ MARZO 2014. CONSUMO LUZ		352,26	17571,03
532	24/04/2014	BAN	Otros	PAGO CUOTA 34/36 TANQUERO ECUA. MOTORES.		2170,55	15400,48
533	24/04/2014	BAN	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. 3497. COMPRA		12190,90	3209,58
535	25/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/04/2014 P.T. DEPOSITO	2453,64		5663,22
535	25/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/04/2014 S.T. DEPOSITO	1851,82		7615,04
535	25/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/04/2014 T.T. DEPOSITO	435,05		8050,09
546	30/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 25/04/2014 P.T. DEPOSITO	1347,48		9397,57
546	30/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 27/04/2014 S.T. DEPOSITO	2,61		9400,18
547	30/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/04/2014 P.T. DEPOSITO	938,80		10338,98
547	30/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/04/2014 S.T. DEPOSITO	1177,95		11516,93
547	30/04/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/04/2014 T.T. DEPOSITO	378,75		11895,68
548	30/04/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/04/2014 P.T. DEPOSITO	1170,94		13066,62
548	30/04/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/04/2014 S.T. DEPOSITO	2406,25		15472,87
548	30/04/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/04/2014 T.T. DEPOSITO	426,90		15899,77
549	30/04/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS ABRIL 2014 CHQ. 3521. ROL DE		3590,43	12309,34
549	30/04/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS ABRIL 2014 CHQ. 3522. ROL DE		23197	12077,37
549	30/04/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS ABRIL 2014 CHQ. 3523. ROL DE		335,66	11741,71
550	30/04/2014	BAN	Otros	FC. 3524 CONEXION LOGO. REACTIVACION DE		563,50	11782,21
551	30/04/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		359,17	10819,04
552	30/04/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3510. COMPRA		6513,82	4305,22
553	30/04/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE DEVUELTO CHQ. 1908. N/D CHEQUE		45,50	4259,72
553	30/04/2014	BAN	Otros	COMISION CHEQUE DEVUELTO. N/D CHEQUE		2,79	4256,93
554	30/04/2014	BAN	Otros	N/D COMISION CHQ. 3502 CERTICADO. N/D		2,00	4254,93
554	30/04/2014	BAN	Otros	N/D COMISION CHQ. 3503 CERTICADO. N/D		2,00	4252,93
554	30/04/2014	BAN	Otros	COSTO OPERACION. N/D GASTOS BANCARIOS		0,30	4252,63
554	30/04/2014	BAN	Otros	N/D COMISION CHQ. 3517 CERTICADO. N/D		2,00	4250,63
554	30/04/2014	BAN	Otros	N/D COMISION CHQ. 3518 CERTICADO. N/D		2,00	4248,63
554	30/04/2014	BAN	Otros	N/D COMISION CHQ. 3519 CERTICADO. N/D		2,00	4246,63
554	30/04/2014	BAN	Otros	N/D IMAGEN CHEQUES. N/D GASTOS BANCARIOS		150	4245,13
554	30/04/2014	BAN	Otros	N/D COSTO CHEQUERA. N/D GASTOS BANCARIOS		90,00	4155,13
566	02/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/04/2014 P.T. DEPOSITO	2064,88		6220,01
566	02/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/04/2014 S.T. DEPOSITO	2371,98		8591,99
566	02/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/04/2014 T.T. DEPOSITO	459,50		9051,49
567	02/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/05/2014 P.T. DEPOSITO	2381,85		11433,34
567	02/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/05/2014 S.T. DEPOSITO	2157,22		13590,56
567	02/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/05/2014 T.T. DEPOSITO	371,24		13961,80
568	02/05/2014	BAN	Otros	OCMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3511. COMPRA DE		6900,92	7060,88
572	03/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/05/2014 P.T. DEPOSITO	2459,30		9520,18
572	03/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/05/2014 S.T. DEPOSITO	3191,88		12712,06

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 10

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
572	03/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/05/2014 T.T. DEPOSITO	372,55		13084,61
573	03/05/2014	FAC	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3512. COMPRA		12609,27	475,34
580	05/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/05/2014 P.T. DEPOSITO	2333,55		2808,89
580	05/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/05/2014 S.T. DEPOSITO	2443,02		5251,91
580	05/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/05/2014 T.T. DEPOSITO	258,86		5510,77
581	05/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/05/2014 P.T. DEPOSITO	2098,07		7608,84
581	05/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/05/2014 S.T. DEPOSITO	791,87		8400,71
581	05/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/05/2014 T.T. DEPOSITO	356,25		8756,96
582	05/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3513. COMPRA		13027,64	-4270,68
583	05/05/2014	BAN	Otros	L/C. 320 CAMBIO CANALETA, ARREGLO		15,00	-4385,68
584	05/05/2014	BAN	Otros	APORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	-4410,68
585	05/05/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO GONZALO NOGALES.		400,00	-4810,68
589	06/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/05/2014 P.T. DEPOSITO	2230,37		-2580,31
589	06/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/05/2014 S.T. DEPOSITO	3229,84		649,53
589	06/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/05/2014 T.T. DEPOSITO	407,54		1057,07
590	06/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO	45,50		1102,57
594	07/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/05/2014 P.T. DEPOSITO	2676,62		3779,19
594	07/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/05/2014 S.T. DEPOSITO	1948,68		5727,87
594	07/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/05/2014 T.T. DEPOSITO	449,50		6177,37
598	08/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/05/2014 P.T. DEPOSITO	1984,93		8162,30
598	08/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/05/2014 S.T. DEPOSITO	2105,38		10267,68
598	08/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/05/2014 T.T. DEPOSITO	433,22		10700,90
599	08/05/2014	BAN	Otros	CANCELA CUOTA 1 NORMA LARA. CANCELA	200,00		10900,90
600	08/05/2014	BAN	Otros	CHEQUE DEVUELTO # 751. CHEQUE DEVUELTO #		94,80	10806,10
600	08/05/2014	BAN	Otros	COMISION CHEQUE DEVUELTO # 751. CHEQUE		2,79	10803,31
605	09/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/05/2014 P.T. DEPOSITO	2836,71		13640,02
605	09/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/05/2014 S.T. DEPOSITO	1760,49		15400,51
605	09/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/05/2014 T.T. DEPOSITO	435,56		15836,07
609	10/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/05/2014 P.T. DEPOSITO	2495,76		18331,83
609	10/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/05/2014 S.T. DEPOSITO	3545,46		21877,29
609	10/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/05/2014 T.T. DEPOSITO	438,88		22316,17
616	12/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/05/2014 P.T. DEPOSITO	2465,97		24782,14
616	12/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/05/2014 S.T. DEPOSITO	2077,38		26859,52
616	12/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/05/2014 T.T. DEPOSITO	545,76		27405,28
617	12/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/05/2014 P.T. DEPOSITO	2129,33		29534,61
617	12/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/05/2014 S.T. DEPOSITO	648,99		30183,60
617	12/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/05/2014 T.T. DEPOSITO	360,41		30544,01
618	12/05/2014	BAN	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE. CANCELA	98,71		30642,72
622	13/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3514. COMPRA DE		12578,00	18064,72
623	13/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3526. COMPRA		13027,64	5037,08
624	13/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO PYS PUBLICIDAD Y PROPAGANDA.	16500,00		21637,08
625	13/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/05/2014 P.T. DEPOSITO	2841,90		24378,98
625	13/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/05/2014 S.T. DEPOSITO	3771,15		28150,13
625	13/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/05/2014 T.T. DEPOSITO	351,85		28501,98
627	13/05/2014	BAN	Otros	ANTICIPO COLOCACION DE CARPETA ASFALTICA		5984,00	22517,98
628	13/05/2014	BAN	Otros	FC. 1771 CANECAS PINTURA, RODILLO, BROCHAS		668,19	21849,79
629	13/05/2014	BAN	Otros	FC. 10316 CINTA DE ALTO TRAFICO, MASQUI FC.		265,64	21584,15
630	13/05/2014	BAN	Otros	FC. 567226 COMPRA DETERGENTE. FC. 567226		441,22	21142,93
634	14/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/05/2014 P.T. DEPOSITO	2405,77		23548,70
634	14/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/05/2014 S.T. DEPOSITO	1652,60		25201,30
634	14/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/05/2014 T.T. DEPOSITO	403,85		25605,15
635	14/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO	94,80		25699,95
636	14/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3527. COMPRA DE		6095,45	19604,50

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 11

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
640	15/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/05/2014 P.T. DEPOSITO	2205,29		21809,79
640	15/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/05/2014 S.T. DEPOSITO	1680,09		23489,88
640	15/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/05/2014 T.T. DEPOSITO	363,10		23852,98
643	15/05/2014	BAN	Otros	FC. 48120 LIMAS, LLAVES, CUCHILLAS, COMBO,		56,12	23696,86
644	15/05/2014	BAN	Otros	FC. 6668 CANECAS JABON, DESENGRASANTE,		531,63	23165,23
645	15/05/2014	BAN	Otros	FC. 1794 CONTACTOR TERMINCO, PRENSA,		86,85	23078,38
649	16/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/05/2014 P.T. DEPOSITO	2769,24		25847,62
649	16/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/05/2014 S.T. DEPOSITO	2024,50		27872,12
649	16/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/05/2014 T.T. DEPOSITO	365,40		28237,52
650	16/05/2014	BAN	Otros	FC. 806 CAMBIO DE BOMBA DE AGUA. FC. 806		86,36	28151,16
651	16/05/2014	BAN	Otros	FC. 17275 BOMBA DE AGUA Y MATERIALES. FC.		376,52	27774,64
652	16/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3528. COMPRA		3784,72	23989,92
656	17/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/05/2014 P.T. DEPOSITO	2846,42		26836,34
656	17/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/05/2014 S.T. DEPOSITO	3822,29		30658,63
656	17/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/05/2014 T.T. DEPOSITO	489,15		31147,78
663	19/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/05/2014 P.T. DEPOSITO	2415,84		33563,62
663	19/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/05/2014 S.T. DEPOSITO	2352,89		35916,51
663	19/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/05/2014 T.T. DEPOSITO	364,36		36280,87
664	19/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/05/2014 P.T. DEPOSITO	1625,64		37906,51
664	19/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/05/2014 S.T. DEPOSITO	565,43		38471,94
665	19/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3529. COMPRA		12180,90	26281,04
669	20/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/05/2014 P.T. DEPOSITO	833,53		27114,57
669	20/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/05/2014 S.T. DEPOSITO	2320,69		29435,26
669	20/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/05/2014 T.T. DEPOSITO	303,00		29738,26
673	21/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/05/2014 P.T. DEPOSITO	2052,43		31790,69
673	21/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/05/2014 S.T. DEPOSITO	1867,04		33657,73
673	21/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/05/2014 T.T. DEPOSITO	430,53		34088,26
677	22/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/05/2014 P.T. DEPOSITO	2280,86		36369,12
677	22/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/05/2014 S.T. DEPOSITO	3093,45		39462,57
677	22/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/05/2014 T.T. DEPOSITO	504,40		39966,97
681	23/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/05/2014 P.T. DEPOSITO	2203,32		42170,29
681	23/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/05/2014 S.T. DEPOSITO	2205,31		44375,60
681	23/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/05/2014 T.T. DEPOSITO	530,61		44906,21
688	25/05/2014	BAN	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. 3530. COMPRA		14638,58	30267,63
688	25/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3534. COMPRA		7375,29	22892,34
690	25/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3544. COMPRA		12180,90	10701,44
691	25/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/05/2014 P.T. DEPOSITO	2761,70		13463,14
691	25/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/05/2014 S.T. DEPOSITO	4351,07		17814,21
691	25/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/05/2014 T.T. DEPOSITO	200,00		18014,21
691	25/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/05/2014 T.T. DEPOSITO	457,27		18471,48
695	26/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/05/2014 P.T. DEPOSITO	2394,75		20866,23
695	26/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/05/2014 S.T. DEPOSITO	2583,06		23449,29
695	26/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/05/2014 T.T. DEPOSITO	394,17		23843,46
696	26/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/05/2014 P.T. DEPOSITO	2466,52		25989,98
696	26/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/05/2014 S.T. DEPOSITO	660,65		26650,63
696	26/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/05/2014 T.T. DEPOSITO	447,45		27098,08
698	26/05/2014	BAN	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE ABRIL.	60,00		27158,08
699	26/05/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3545. COMPRA		13027,64	14130,44
700	26/05/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS MAYO 2014. ROL DE PAGOS		3334,56	10795,88
700	26/05/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS MAYO 2014 PAUL PAGUAY. ROL		1158	10694,30
700	26/05/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS MAYO 2014 JOSE YUQUILEMA.		100,52	10593,78
704	27/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/05/2014 P.T. DEPOSITO	2365,62		12959,40
704	27/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/05/2014 S.T. DEPOSITO	261194		157134

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha : 10/12/2015		
					N° Pag: 12		
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
704	27/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/05/2014 T.T. DEPOSITO	435,88		16007,22
705	27/05/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO TELEFONO ABRIL 2014. CONSUMO		43,10	15964,12
706	27/05/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA ABRIL 2014. CONSUMO AGUA		346,48	15617,64
708	27/05/2014	BAN	Otros	CUOTA 35/36 TANQUERO ECUATORIANA DE		2170,55	13447,09
709	27/05/2014	BAN	Otros	FC. 30440 CANALETAS, CABLE, TOMA		137,73	13309,36
710	27/05/2014	BAN	Otros	FC. 5573 SALDO ELABORACION REEVALUACION		106,00	12293,36
707	28/05/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO LUZ ABRIL 2014. CONSUMO LUZ ABRIL		348,34	11945,02
714	28/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/05/2014 P.T. DEPOSITO	2066,96		14011,98
714	28/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/05/2014 S.T. DEPOSITO	1890,29		15902,27
714	28/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/05/2014 T.T. DEPOSITO	464,15		16366,42
715	28/05/2014	BAN	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. 3546. COMPRA		6900,92	9465,50
719	29/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/05/2014 P.T. DEPOSITO	2311,33		11776,83
719	29/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/05/2014 S.T. DEPOSITO	1673,21		13450,04
719	29/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/05/2014 T.T. DEPOSITO	368,01		13818,05
723	30/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/05/2014 P.T. DEPOSITO	2408,28		16226,33
723	30/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/05/2014 S.T. DEPOSITO	4060,84		20287,17
723	30/05/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/05/2014 T.T. DEPOSITO	510,99		20798,16
724	30/05/2014	DIA	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. 3547. COMPRA		12190,90	8607,26
728	31/05/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/05/2014 P.T. DEPOSITO	2739,49		11346,75
728	31/05/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/05/2014 S.T. DEPOSITO	3060,08		14406,83
728	31/05/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/05/2014 T.T. DEPOSITO	435,79		14842,62
732	31/05/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPERACION EMMPA. N/D.		0,30	14842,32
732	31/05/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPERACION EMMPA. N/D.		0,30	14842,02
732	31/05/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. CERTIFICADO #3550. N/D. BANCARIOS		2,00	14840,02
732	31/05/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. CERTIFICADO # 3551. N/D. BANCARIOS		2,00	14838,02
732	31/05/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. CERTIFICADO # 3552. N/D. BANCARIOS		2,00	14836,02
732	31/05/2014	BAN	Otros	N/D. IMAGEN CHEQUES. N/D. BANCARIOS BCO.		150	14834,52
740	02/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/05/2014 P.T. DEPOSITO	2692,56		17527,08
740	02/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/05/2014 S.T. DEPOSITO	2395,28		19922,36
740	02/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/05/2014 T.T. DEPOSITO	375,41		20297,77
741	02/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/06/2014 P.T. DEPOSITO	1942,31		22240,08
741	02/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/06/2014 S.T. DEPOSITO	1306,07		23546,15
741	02/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/06/2014 T.T. DEPOSITO	567,64		24113,79
745	03/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/06/2014 P.T. DEPOSITO	2518,46		26632,25
745	03/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/06/2014 S.T. DEPOSITO	2318,77		28951,02
745	03/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/06/2014 T.T. DEPOSITO	323,85		29274,87
747	04/06/2014	BAN	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. #3548. COMPRA		12981,80	16293,07
748	04/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/06/2014 P.T. DEPOSITO	2237,03		18530,10
748	04/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/06/2014 S.T. DEPOSITO	3985,97		22516,07
748	04/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/06/2014 T.T. DEPOSITO	178,25		22694,32
752	05/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/06/2014 P.T. DEPOSITO	2482,23		25176,55
752	05/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/06/2014 S.T. DEPOSITO	2159,17		27335,72
752	05/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/06/2014 T.T. DEPOSITO	337,69		27673,41
753	05/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3549. COMPRA		6878,00	20795,41
757	06/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/06/2014 P.T. DEPOSITO	2479,24		23274,65
757	06/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/06/2014 S.T. DEPOSITO	2480,39		25755,04
757	06/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/06/2014 T.T. DEPOSITO	339,85		26094,89
758	06/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3560. COMPRA		12145,06	13949,83
762	07/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/06/2014 P.T. DEPOSITO	2835,82		16785,65
762	07/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/06/2014 S.T. DEPOSITO	2989,82		19775,47
762	07/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/06/2014 T.T. DEPOSITO	505,54		20281,01
769	09/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/06/2014 P.T. DEPOSITO	2563,14		22844,15
769	09/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/06/2014 S.T. DEPOSITO	1892,97		24737,12

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha : 10/12/2015	
						Nº Pag.: 13	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
769	09/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/06/2014 T.T. DEPOSITO	398,59		25135,71
770	09/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/06/2014 P.T. DEPOSITO	2441,70		27577,41
770	09/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/06/2014 S.T. DEPOSITO	2846,51		30423,92
770	09/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/06/2014 T.T. DEPOSITO	527,25		30951,17
771	09/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3561. COMPRA		12981,80	17969,37
775	10/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/06/2014 P.T. DEPOSITO	2289,91		20259,28
775	10/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/06/2014 S.T. DEPOSITO	2470,26		22729,54
775	10/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/06/2014 T.T. DEPOSITO	499,05		23228,59
779	11/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/06/2014 P.T. DEPOSITO	1885,38		25113,97
779	11/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/06/2014 S.T. DEPOSITO	2034,56		27148,53
779	11/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/06/2014 T.T. DEPOSITO	324,40		27472,93
780	11/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3562. COMPRA		12981,80	14491,13
782	11/06/2014	BAN	Otros	APORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	14466,13
783	11/06/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		261,95	14204,18
787	12/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/06/2014 P.T. DEPOSITO	2895,05		17099,23
787	12/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/06/2014 S.T. DEPOSITO	3283,68		20382,91
787	12/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/06/2014 T.T. DEPOSITO	417,55		20800,46
788	12/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3564. COMPRA		12532,16	8268,30
792	13/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/06/2014 P.T. DEPOSITO	3123,65		11391,95
792	13/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/06/2014 S.T. DEPOSITO	2129,94		13521,89
792	13/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/06/2014 T.T. DEPOSITO	423,71		13945,60
793	13/06/2014	BAN	Otros	FC. 456 MONITOREO FISICO TRAMPAS DE GRASA.		157,48	13788,12
794	13/06/2014	BAN	Otros	FC. 934 PINTADO DE FLECHAS PISO E/S. FC. 934		47,00	13741,12
798	14/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/06/2014 P.T. DEPOSITO	2413,45		16154,57
798	14/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/06/2014 S.T. DEPOSITO	2650,75		18805,32
798	14/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/06/2014 T.T. DEPOSITO	472,03		19277,35
805	16/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/06/2014 P.T. DEPOSITO	2475,07		21752,42
805	16/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/06/2014 S.T. DEPOSITO	3640,82		25393,24
805	16/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/06/2014 T.T. DEPOSITO	387,30		25780,54
806	16/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/06/2014 P.T. DEPOSITO	1754,74		27535,28
806	16/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/06/2014 S.T. DEPOSITO	474,30		28009,58
806	16/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/06/2014 T.T. DEPOSITO	402,10		28411,68
810	17/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/06/2014 P.T. DEPOSITO	2694,81		31106,49
810	17/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/06/2014 S.T. DEPOSITO	2386,34		33492,83
810	17/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/06/2014 T.T. DEPOSITO	271,10		33763,93
811	17/06/2014	BAN	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. # 3565. COMPRA		12981,80	20782,13
815	18/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/06/2014 P.T. DEPOSITO	2129,42		22911,55
815	18/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/06/2014 S.T. DEPOSITO	2027,98		24939,53
815	18/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/06/2014 T.T. DEPOSITO	331,75		25271,28
816	18/06/2014	BAN	Otros	FC. 1423 ASISTENCIA TECNICA EQUIPOS E/S. FC.		145,14	25416,42
817	18/06/2014	BAN	Otros	FC. 6807 PAPEL HIGIENICO. FC. 6807 PAPEL		172,70	24953,44
818	18/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3570. COMPRA		6878,00	18075,44
822	19/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/06/2014 P.T. DEPOSITO	2426,95		20502,39
822	19/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/06/2014 S.T. DEPOSITO	3540,15		24042,54
822	19/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/06/2014 T.T. DEPOSITO	397,20		24439,74
823	19/06/2014	BAN	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. # 3571. COMPRA		13337,63	11102,11
827	20/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/06/2014 P.T. DEPOSITO	2525,24		13627,35
827	20/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/06/2014 S.T. DEPOSITO	3940,59		17567,94
827	20/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/06/2014 T.T. DEPOSITO	467,68		18035,62
828	20/06/2014	BAN	Otros	LIQUIDACION MARCOS PULGAR. LIQUIDACION		301,37	17734,25
829	20/06/2014	BAN	Otros	TRAMITE MATRICULA TANQUERO. TRAMITE		150,00	17584,25
833	21/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/06/2014 P.T. DEPOSITO	2525,73		20109,98
833	21/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/06/2014 S.T. DEPOSITO	2653,15		22763,13

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha :	10/12/2015
					Nº Pag.:	14
LIBRO MAYOR						
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta						
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos Saldos
833	21/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/06/2014 T.T. DEPOSITO	648,41	2341154
840	23/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/06/2014 P.T. DEPOSITO	2799,74	2621128
840	23/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/06/2014 S.T. DEPOSITO	2659,99	2887127
840	23/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/06/2014 T.T. DEPOSITO	311,71	29182,98
841	23/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/06/2014 P.T. DEPOSITO	130,50	31013,48
841	23/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/06/2014 S.T. DEPOSITO	845,00	31858,48
841	23/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/06/2014 T.T. DEPOSITO	329,77	32188,25
845	24/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/06/2014 P.T. DEPOSITO	2571,20	34759,45
845	24/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/06/2014 S.T. DEPOSITO	3893,35	38652,80
845	24/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/06/2014 T.T. DEPOSITO	406,61	39059,41
846	24/06/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO TELEFONO MAYO 2014. CONSUMO		40,86 39018,75
847	24/06/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA MAYO 2014. CONSUMO AGUA		704,51 38314,24
848	24/06/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO LUZ MAYO 2014. CONSUMO LUZ		467,51 37846,73
849	24/06/2014	BAN	Otros	CUOTA 36/36 TANQUERO ECUATORIANA DE		2170,55 35676,18
850	24/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3572. COMPRA		12981,80 22694,38
854	25/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/06/2014 P.T. DEPOSITO	212,51	24806,89
854	25/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/06/2014 S.T. DEPOSITO	1996,64	26803,53
854	25/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/06/2014 T.T. DEPOSITO	292,16	27095,69
855	25/06/2014	BAN	Otros	FC. 355 SEÑALÉTICAS DE 60X80. FC. 355		128,88 26966,81
856	25/06/2014	BAN	Otros	LIQUIDACION GUIDO CHIMBORAZO. LIQUIDACION		187,75 26779,06
860	26/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/06/2014 P.T. DEPOSITO	2559,04	29338,10
860	26/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/06/2014 S.T. DEPOSITO	2217,11	31555,21
860	26/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/06/2014 T.T. DEPOSITO	338,45	31893,66
861	26/06/2014	BAN	Otros	FC. 151 COMPACTACION PISO HORMIGON		2477,06 29416,60
862	26/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3573. COMPRA		6490,90 22925,70
866	27/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/06/2014 P.T. DEPOSITO	2547,41	25473,11
866	27/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/06/2014 S.T. DEPOSITO	2426,82	27899,93
866	27/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/06/2014 T.T. DEPOSITO	337,50	28237,43
867	27/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3583. COMPRA		12212,26 16025,17
871	28/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/06/2014 P.T. DEPOSITO	2794,48	1819,65
871	28/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/06/2014 S.T. DEPOSITO	2110,04	20930,69
871	28/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/06/2014 T.T. DEPOSITO	425,74	21356,43
875	30/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/06/2014 P.T. DEPOSITO	2501,99	23858,42
875	30/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/06/2014 S.T. DEPOSITO	4459,80	28318,22
875	30/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/06/2014 T.T. DEPOSITO	422,55	28740,77
879	30/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/06/2014 P.T. DEPOSITO	1946,33	30687,10
879	30/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/06/2014 S.T. DEPOSITO	97113	31658,23
879	30/06/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/06/2014 T.T. DEPOSITO	430,69	32088,92
880	30/06/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3584. COMPRA		12981,80 19107,12
887	30/06/2014	BAN	Otros	FC. 744 LIBRETINES NOTA DE ENTREGA. FC. 744		272,24 1834,88
888	30/06/2014	BAN	Otros	FC. 579415 DETERGENTES. FC. 579415		44122 18393,66
889	30/06/2014	BAN	Otros	FC. 5580 TONER IMPRESORA ADMINISTRACION.		139,05 18254,61
891	30/06/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO 3574. N/D GASTOS		2,00 18252,61
891	30/06/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO 3577. N/D GASTOS		2,00 18250,61
891	30/06/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO 3579. N/D GASTOS		2,00 18248,61
891	30/06/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO 3580. N/D GASTOS		2,00 18246,61
891	30/06/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO 3581. N/D GASTOS		2,00 18244,61
891	30/06/2014	BAN	Otros	N/D CHEQUE CERTIFICADO 3589. N/D GASTOS		2,00 18242,61
891	30/06/2014	BAN	Otros	N/D IMAGEN CHEQUES. N/D GASTOS BANCARIOS		1,50 18241,11
895	01/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/06/2014 P.T. DEPOSITO	2044,47	20285,58
895	01/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/06/2014 S.T. DEPOSITO	2549,08	22834,66
895	01/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/06/2014 T.T. DEPOSITO	385,95	23220,61
896	01/07/2014	BAN	Cheque sueldos y	PAGO SUELDOS JUNIO 2014. PAGO SUELDOS		23197 22988,64

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 15

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
896	01/07/2014	BAN	Cheque sueldos y	PAGO SUELDOS JUNIO 2014. PAGO SUELDOS		308,49	22680,15
896	01/07/2014	BAN	Cheque sueldos y	PAGO SUELDOS JUNIO 2014. PAGO SUELDOS		3386,87	19293,28
897	01/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3585. COMPRA		5654,16	13639,12
901	02/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 01/07/2014 P.T. DEPOSITO	1953,00		1592,12
901	02/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 01/07/2014 S.T. DEPOSITO	167,48		17209,60
901	02/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 01/07/2014 T.T. DEPOSITO	369,66		17579,26
905	03/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/07/2014 P.T. DEPOSITO	222173		18000,99
905	03/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/07/2014 S.T. DEPOSITO	263171		22432,70
905	03/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/07/2014 T.T. DEPOSITO	287,90		22720,60
906	03/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3586. COMPRA		1245,06	10575,54
910	04/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/07/2014 P.T. DEPOSITO	2382,69		12958,23
910	04/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/07/2014 S.T. DEPOSITO	235128		15309,51
910	04/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/07/2014 T.T. DEPOSITO	516,50		15826,01
914	04/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3587. COMPRA		1298180	284421
921	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/07/2014 P.T. DEPOSITO	2528,87		5373,08
921	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/07/2014 S.T. DEPOSITO	4482,67		9855,75
921	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/07/2014 T.T. DEPOSITO	333,94		10189,69
922	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/07/2014 P.T. DEPOSITO	2413,77		12603,46
922	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/07/2014 S.T. DEPOSITO	2409,35		15012,81
922	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/07/2014 T.T. DEPOSITO	352,69		15365,50
923	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/07/2014 P.T. DEPOSITO	542,81		15908,31
923	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/07/2014 S.T. DEPOSITO	1438,03		17346,34
923	07/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/07/2014 T.T. DEPOSITO	362,25		17708,59
928	08/07/2014	BAN	Otros	DEPOSTO VENTAS 07/07/2014 P.T. DEPOSTO	2313,19		2002178
928	08/07/2014	BAN	Otros	DEPOSTO VENTAS 07/07/2014 S.T. DEPOSTO	2700,85		22722,63
928	08/07/2014	BAN	Otros	DEPOSTO VENTAS 07/07/2014 T.T. DEPOSTO	347,10		23069,73
929	08/07/2014	BAN	Otros	COMPRA DE COMBUSTIBLE CHQ. #3599. COMPRA		13368,90	9700,83
933	09/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/07/2014 P.T. DEPOSITO	2253,92		11954,75
933	09/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/07/2014 S.T. DEPOSITO	3163,15		15117,90
933	09/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/07/2014 T.T. DEPOSITO	416,15		15534,05
934	09/07/2014	BAN	Otros	FC. 564 LIBRETINES DE FACTURAS. FC. 564		203,20	15330,85
935	09/07/2014	BAN	Otros	FC. 754 LIBRETINES DE TIQUETERAS. FC. 754		272,04	15602,89
936	09/07/2014	BAN	Otros	APORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		24,00	15626,89
937	09/07/2014	BAN	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE MAYO.	55,00		15681,89
941	10/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/07/2014 P.T. DEPOSITO	2783,59		18465,48
941	10/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/07/2014 S.T. DEPOSITO	2229,60		20695,08
941	10/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/07/2014 T.T. DEPOSITO	316,26		21011,34
942	10/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3600. COMPRA		12532,16	7887,10
946	11/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/07/2014 P.T. DEPOSITO	2599,95		10487,05
946	11/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/07/2014 S.T. DEPOSITO	1970,49		12457,54
946	11/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/07/2014 T.T. DEPOSITO	296,80		12754,34
947	11/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3601. COMPRA		1298180	-227,46
957	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/07/2014 P.T. DEPOSITO	2339,11		21116,5
957	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/07/2014 S.T. DEPOSITO	306175		5173,40
957	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/07/2014 T.T. DEPOSITO	600,29		5773,69
958	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/07/2014 P.T. DEPOSITO	2752,21		8525,90
958	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/07/2014 S.T. DEPOSITO	2554,73		11080,63
958	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/07/2014 T.T. DEPOSITO	530,02		11610,65
959	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/07/2014 P.T. DEPOSITO	1829,52		13440,17
959	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/07/2014 S.T. DEPOSITO	1530,46		14970,63
959	14/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/07/2014 T.T. DEPOSITO	356,82		15327,45
963	15/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/07/2014 P.T. DEPOSITO	2367,59		17695,04
963	15/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/07/2014 S.T. DEPOSITO	3754,43		21449,47

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 16

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
963	15/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/07/2014 T.T. DEPOSITO	437,65		21887,12
964	15/07/2014	BAN	Otros	PERDIDA DE CHEQUE CERTIFICADO. PERDIDA DE		18184	21705,28
968	16/07/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/07/2014 P.T. DEPOSITO	221123		23916,51
968	16/07/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/07/2014 S.T. DEPOSITO	2042,47		25958,98
968	16/07/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/07/2014 T.T. DEPOSITO	310,39		26269,37
969	16/07/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		300,88	25968,49
973	17/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/07/2014 P.T. DEPOSITO	2597,13		28565,62
973	17/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/07/2014 S.T. DEPOSITO	2322,13		30887,75
973	17/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/07/2014 T.T. DEPOSITO	45182		31339,57
977	18/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/07/2014 P.T. DEPOSITO	2556,71		33896,28
977	18/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/07/2014 S.T. DEPOSITO	2122,76		36019,04
977	18/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/07/2014 T.T. DEPOSITO	232,80		3625184
978	18/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3602. COMPRA		6878,00	29373,84
979	18/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3603. COMPRA		12532,16	1684168
989	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/07/2014 P.T. DEPOSITO	2616,68		19458,36
989	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/07/2014 S.T. DEPOSITO	4228,01		23686,37
989	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/07/2014 T.T. DEPOSITO	772,00		24458,37
990	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/07/2014 P.T. DEPOSITO	2705,67		27164,04
990	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/07/2014 S.T. DEPOSITO	1977,43		2914147
990	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/07/2014 T.T. DEPOSITO	547,04		29688,51
991	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/07/2014 P.T. DEPOSITO	1525,16		31213,67
991	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/07/2014 S.T. DEPOSITO	723,87		31937,54
991	21/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/07/2014 T.T. DEPOSITO	333,35		32270,89
992	21/07/2014	BAN	Otros	L/C. 324 TRAMITES TANQUERO PERMISO ARCH.		120,00	32150,89
993	21/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3609. COMPRA		1298180	19169,09
997	22/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/07/2014 P.T. DEPOSITO	2365,06		21534,15
997	22/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/07/2014 S.T. DEPOSITO	2639,00		24173,15
997	22/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/07/2014 T.T. DEPOSITO	370,20		24543,35
1001	23/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/07/2014 P.T. DEPOSITO	2348,02		2689137
1001	23/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/07/2014 S.T. DEPOSITO	3784,73		30676,10
1001	23/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/07/2014 T.T. DEPOSITO	385,23		3106133
1005	24/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/07/2014 P.T. DEPOSITO	2290,13		3335146
1005	24/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/07/2014 S.T. DEPOSITO	2052,53		35403,99
1005	24/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/07/2014 T.T. DEPOSITO	484,50		35888,49
1006	24/07/2014	BAN	Otros	CONSUMO LUZ JUNIO 2014. CONSUMO LUZ JUNIO		520,24	35368,25
1007	24/07/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA JUNIO 2014. CONSUMO AGUA		542,64	34825,61
1008	24/07/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO TELEFONO JUNIO 2014. CONSUMO		37,48	34788,13
1009	24/07/2014	BAN	Otros	FC. 11631 LLAVES, ACOPL. ABRAZADERAS. FC.		85,14	34702,99
1013	25/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/07/2014 P.T. DEPOSITO	2370,74		37073,73
1013	25/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/07/2014 S.T. DEPOSITO	2029,92		39103,65
1013	25/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/07/2014 T.T. DEPOSITO	325,59		39429,24
1017	25/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3610. COMPRA		12532,16	26897,08
1018	25/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3611. COMPRA		1245,06	14752,02
1025	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/07/2014 P.T. DEPOSITO	2810,53		17562,55
1025	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/07/2014 S.T. DEPOSITO	3227,85		20790,40
1025	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/07/2014 T.T. DEPOSITO	457,77		21248,17
1026	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/07/2014 P.T. DEPOSITO	2326,96		23575,13
1026	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/07/2014 S.T. DEPOSITO	2554,38		26129,51
1026	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/07/2014 T.T. DEPOSITO	480,23		26609,74
1027	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/07/2014 P.T. DEPOSITO	1808,86		28418,60
1027	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/07/2014 S.T. DEPOSITO	88,47		28507,07
1027	28/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/07/2014 T.T. DEPOSITO	622,97		29130,04
1028	28/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3612. COMPRA		1298180	16148,24

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha :	10/12/2015		
					Nº Pag.:	17		
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
1032	29/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/07/2014 P.T. DEPOSITO	2895,63		19043,87	
1032	29/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/07/2014 S.T. DEPOSITO	3660,88		22704,75	
1032	29/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/07/2014 T.T. DEPOSITO	548,76		23253,51	
1036	30/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/07/2014 P.T. DEPOSITO	2121,2		25374,63	
1036	30/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/07/2014 S.T. DEPOSITO	2047,23		27421,86	
1036	30/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/07/2014 T.T. DEPOSITO	476,84		27898,70	
1037	30/07/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS JULIO 2014. ROL DE PAGOS JULIO		374,82	24183,88	
1037	30/07/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS JULIO 2014. ROL DE PAGOS JULIO		364,54	23819,34	
1037	30/07/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS JULIO 2014. ROL DE PAGOS JULIO		231,97	23587,37	
1041	31/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/07/2014. DEPOSITO	2406,92		25994,29	
1041	31/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/07/2014. DEPOSITO	2265,20		28259,49	
1041	31/07/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/07/2014. DEPOSITO	483,72		28743,21	
1042	31/07/2014	BAN	Otros	FC. 14711 PISTOLA AUTOMATICA, ELEMENTO		587,69	28155,52	
1048	31/07/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3613. COMPRA		6490,90	21664,62	
1049	31/07/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPER. EMMPA. N/D GASTOS		0,30	21664,32	
1049	31/07/2014	BAN	Otros	N/D. CHEQUE CERTIFICADO PERDIDA. N/D GASTOS		3,00	21661,32	
1049	31/07/2014	BAN	Otros	N/D. PUBLIC. CHEQUE PERDIDO. N/D GASTOS		6,00	21655,32	
1049	31/07/2014	BAN	Otros	N/D. CHEQUE CERTIFICADO #3619. N/D GASTOS		2,00	21653,32	
1049	31/07/2014	BAN	Otros	N/D. CHEQUE CERTIFICADO #3620. N/D GASTOS		2,00	21651,32	
1049	31/07/2014	BAN	Otros	N/D. CHEQUE CERTIFICADO #3621. N/D GASTOS		2,00	21649,32	
1049	31/07/2014	BAN	Otros	N/D. IMAGEN CHEQUES. N/D GASTOS BANCARIOS		1,50	21647,82	
1054	01/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/07/2014 P.T. DEPOSITO	2394,11		24041,93	
1054	01/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/07/2014 S.T. DEPOSITO	3208,82		27250,75	
1054	01/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/07/2014 T.T. DEPOSITO	512,30		27763,05	
1055	01/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3614. COMPRA		12532,16	15230,89	
1065	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/08/2014 P.T. DEPOSITO	2437,48		17668,37	
1065	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/08/2014 S.T. DEPOSITO	2936,62		20604,99	
1065	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/08/2014 T.T. DEPOSITO	622,65		21227,64	
1066	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/08/2014 P.T. DEPOSITO	2299,76		23527,40	
1066	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/08/2014 S.T. DEPOSITO	2847,93		26375,33	
1066	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/08/2014 T.T. DEPOSITO	438,35		26813,68	
1067	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/08/2014 P.T. DEPOSITO	1878,33		28692,01	
1067	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/08/2014 S.T. DEPOSITO	484,80		29176,81	
1067	04/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/08/2014 T.T. DEPOSITO	424,68		29601,49	
1068	04/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3615. COMPRA		13396,87	16204,62	
1072	05/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/08/2014 P.T. DEPOSITO	2167,28		18371,90	
1072	05/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/08/2014 S.T. DEPOSITO	2389,35		20761,25	
1072	05/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/08/2014 T.T. DEPOSITO	415,51		21176,76	
1076	06/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/08/2014 P.T. DEPOSITO	1968,62		23145,38	
1076	06/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/08/2014 S.T. DEPOSITO	1886,97		25032,35	
1076	06/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/08/2014 T.T. DEPOSITO	383,62		25416,97	
1077	06/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3616. COMPRA		12532,16	12883,81	
1081	07/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/08/2014 P.T. DEPOSITO	2129,51		15013,32	
1081	07/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/08/2014 S.T. DEPOSITO	3752,77		18766,09	
1081	07/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/08/2014 T.T. DEPOSITO	287,96		19054,05	
1082	07/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3617. COMPRA		12145,06	6908,99	
1086	08/08/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 07/08/2014 P.T. DEPOSITO	2654,35		9563,34	
1086	08/08/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 07/08/2014 S.T. DEPOSITO	2283,71		11847,05	
1086	08/08/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 07/08/2014 T.T. DEPOSITO	309,70		12156,75	
1096	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/08/2014 P.T. DEPOSITO	2629,25		14786,00	
1096	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/08/2014 S.T. DEPOSITO	2545,30		17331,30	
1096	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/08/2014 T.T. DEPOSITO	266,66		17597,96	
1097	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/08/2014 P.T. DEPOSITO	2544,24		20142,20	

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha : 10/12/2015		
					Nº Pag.: 18		
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1097	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/08/2014 S.T. DEPOSITO	2764,84		22907,04
1097	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/08/2014 T.T. DEPOSITO	294,98		23202,02
1098	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/08/2014 P.T. DEPOSITO	1988,55		25190,57
1098	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/08/2014 S.T. DEPOSITO	225165		27442,22
1098	11/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/08/2014 T.T. DEPOSITO	424,30		27866,52
1100	11/08/2014	BAN	Otros	LIQUIDACION HABERES JOSE YUQUILEMA.		174,73	27691,79
1101	11/08/2014	BAN	Otros	APORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	27666,79
1105	12/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/08/2014 P.T. DEPOSITO	2325,58		29992,37
1105	12/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/08/2014 S.T. DEPOSITO	2484,18		32476,55
1105	12/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/08/2014 T.T. DEPOSITO	502,39		32978,94
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO SANDRA ABARCA. DECIMO CURTO		340,00	32638,94
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO JOSE GARCIA. DECIMO CURTO SUELDO		340,00	32298,94
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO MAURO GARCIA. DECIMO CURTO SUELDO		340,00	31958,94
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO GONZALO NOGALES. DECIMO CURTO		340,00	31618,94
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO VINICIO PAGUAY. DECIMO CURTO		66,11	31552,83
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO MONICA RONDAL. DECIMO CURTO		340,00	31212,83
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO ANGUELITA SEGOVIA. DECIMO CURTO		340,00	30872,83
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO JOSE TUALOMBO. DECIMO CURTO		340,00	30532,83
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO GERMAN VELARDE. DECIMO CURTO		340,00	30192,83
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO RENATO YAMBAY. DECIMO CURTO		340,00	29852,83
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO JESUS YAMBAY. DECIMO CURTO SUELDO		340,00	29512,83
1106	12/08/2014	BAN	Otros	DECIMO WILLIAM TUALOMBO. DECIMO CURTO		340,00	29172,83
1107	12/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3618. COMPRA		13368,90	15803,93
1111	13/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/08/2014 P.T. DEPOSITO	1917,95		1772188
1111	13/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/08/2014 S.T. DEPOSITO	245109		20172,97
1111	13/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/08/2014 T.T. DEPOSITO	364,10		20537,07
1116	14/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/08/2014 P.T. DEPOSITO	2328,31		22865,38
1116	14/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/08/2014 S.T. DEPOSITO	3692,42		26557,80
1116	14/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/08/2014 T.T. DEPOSITO	340,87		26898,67
1120	15/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/08/2014 P.T. DEPOSITO	2711,95		29610,62
1120	15/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/08/2014 S.T. DEPOSITO	2825,84		32436,46
1120	15/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/08/2014 T.T. DEPOSITO	454,51		32890,97
1121	15/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3627. COMPRA		12145,06	20745,91
1131	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/08/2014 P.T. DEPOSITO	2375,42		2312133
1131	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/08/2014 S.T. DEPOSITO	3076,68		26198,01
1131	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/08/2014 T.T. DEPOSITO	449,26		26647,27
1132	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/08/2014 P.T. DEPOSITO	2507,05		29154,32
1132	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/08/2014 S.T. DEPOSITO	2539,28		31693,60
1132	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/08/2014 T.T. DEPOSITO	432,51		32126,11
1133	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/08/2014 P.T. DEPOSITO	1936,36		34062,47
1133	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/08/2014 S.T. DEPOSITO	531,18		34593,65
1133	18/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/08/2014 T.T. DEPOSITO	506,35		35100,00
1134	18/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3628. COMPRA		13368,90	2173110
1138	19/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/08/2014 P.T. DEPOSITO	268169		2442179
1138	19/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/08/2014 S.T. DEPOSITO	6988,65		3140144
1138	19/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/08/2014 T.T. DEPOSITO	357,19		31758,63
1142	20/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/08/2014 P.T. DEPOSITO	2185,32		33943,95
1142	20/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/08/2014 S.T. DEPOSITO	1924,68		35868,63
1142	20/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/08/2014 T.T. DEPOSITO	458,06		36326,69
1143	20/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. # 3629. COMPRA		12532,16	23794,53
1144	20/08/2014	BAN	Otros	FC. 2990 CERTIFICACION DE TANQUES		76,20	23718,33
1145	20/08/2014	BAN	Otros	FC. 596101 DETERGENTES. FC. 596101		441,26	23277,07
1146	20/08/2014	BAN	Otros	CONSUMO LUZ JULIO 2014. CONSUMO LUZ JULIO		476,85	22800,22

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha :	10/12/2015	
					Nº Pag.:	19	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1147	20/08/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHQ. 3634 SANDRA ABARCA.		340,00	22460,22
1147	20/08/2014	BAN	Otros	COMISION CHQ. 3634 DEVUELTO. CHEQUES		2,79	22457,43
1147	20/08/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHQ. 3636 MAURO GARCIA.		340,00	2217,43
1147	20/08/2014	BAN	Otros	COMISION CHQ. 3636 DEVUELTO. CHEQUES		2,79	2214,64
1147	20/08/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHQ. 3640 ANGELITA SEGOVIA.		340,00	2174,64
1147	20/08/2014	BAN	Otros	COMISION CHEQUE 3640 DEVUELTO. CHEQUES		2,79	2171,85
1147	20/08/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHQ. 3644 JESUS YAMBAY.		340,00	2143,85
1147	20/08/2014	BAN	Otros	COMISION CHQ. 3644 DEVUELTO. CHEQUES		2,79	21429,06
1147	20/08/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHQ. 3645 WILLIAM TUALOMBO.		340,00	21089,06
1147	20/08/2014	BAN	Otros	COMISION CHQ. 3645 DEVUELTO. CHEQUES		2,79	21086,27
1151	21/08/2014	BAN	Otros	DEPOSIT VENTAS 20/08/2014 P.T. DEPOSIT	2188,49		23284,76
1151	21/08/2014	BAN	Otros	DEPOSIT VENTAS 20/08/2014 S.T. DEPOSIT	2013,48		25298,24
1151	21/08/2014	BAN	Otros	DEPOSIT VENTAS 20/08/2014 T.T. DEPOSIT	515,05		25813,29
1155	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/08/2014 P.T. DEPOSITO	2188,12		28001,41
1155	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/08/2014 S.T. DEPOSITO	3635,24		31636,65
1155	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/08/2014 T.T. DEPOSITO	379,12		32015,77
1156	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHQ. DEVUELTO SANDRA ABARCA.	340,00		32355,77
1156	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHQ. DEVUELTO MAURO GARCIA.	340,00		32695,77
1156	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHQ. DEVUELTO ANGELITA SEGOVIA.	340,00		33035,77
1156	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHQ. DEVUELTO JESUS YAMBAY.	340,00		33375,77
1156	22/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHQ. DEVUELTO WILLIAM TUALOMBO.	340,00		33715,77
1157	22/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3630. COMPRA		11726,69	21989,08
1170	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/08/2014 P.T. DEPOSITO	2572,95		24562,03
1170	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/08/2014 S.T. DEPOSITO	2883,38		27445,41
1170	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/08/2014 T.T. DEPOSITO	528,58		27973,99
1171	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/08/2014 P.T. DEPOSITO	225152		30225,51
1171	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/08/2014 S.T. DEPOSITO	2518,69		32744,20
1171	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/08/2014 T.T. DEPOSITO	240,73		32984,93
1172	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/08/2014 P.T. DEPOSITO	2028,14		35013,07
1172	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/08/2014 S.T. DEPOSITO	856,85		35869,92
1172	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/08/2014 T.T. DEPOSITO	608,35		36478,27
1173	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/08/2014 P.T. DEPOSITO	2582,90		39061,17
1173	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/08/2014 S.T. DEPOSITO	4149,17		43210,34
1173	26/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/08/2014 T.T. DEPOSITO	410,25		43620,59
1174	26/08/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO TELEFONO JULIO 2014. CONSUMO		39,08	43581,51
1175	26/08/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA JULIO 2014. CONSUMO AGUA		973,70	42607,81
1176	26/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3631. COMPRA		298180	29626,01
1180	26/08/2014	DIA	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE. CANCELA	73,26		29699,27
1180	26/08/2014	DIA	Otros	ND. COSTO OPER. EMMPA. CANCELA EMMPA		0,30	29698,97
1180	26/08/2014	DIA	Otros	ND. CHQ. CERTIFICADO 3632. CANCELA EMMPA		2,00	29696,97
1180	26/08/2014	DIA	Otros	ND. CHQ. CERTIFICADO 3648. CANCELA EMMPA		2,00	29694,97
1180	26/08/2014	DIA	Otros	ND. CHQ. CERTIFICADO 3654. CANCELA EMMPA		2,00	29692,97
1180	26/08/2014	DIA	Otros	ND. CHQ. CERTIFICADO 3655. CANCELA EMMPA		2,00	29690,97
1180	26/08/2014	DIA	Otros	ND. IMAGEN CHQS.. CANCELA EMMPA		150	29689,47
1181	26/08/2014	BAN	Otros	CHEQUE DEVUELTO #19606 PETROLCENTRO.		1638,42	28051,05
1181	26/08/2014	BAN	Otros	CHEQUE DEVUELTO #19606 COMISION. CHEQUE		2,79	28048,26
1182	26/08/2014	DIA	Otros	CHEQUE ANULADO 3568 ECOTONO. FC. 2147	157,48		28205,74
1183	27/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/08/2014 P.T. DEPOSITO	2309,55		30515,29
1183	27/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/08/2014 S.T. DEPOSITO	1607,64		32122,93
1183	27/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/08/2014 T.T. DEPOSITO	539,10		32662,03
1184	27/08/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3649. COMPRA		12532,16	20129,87
1188	28/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/08/2014 P.T. DEPOSITO	2212,17		22342,04
1188	28/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/08/2014 S.T. DEPOSITO	2226,77		24568,81

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 20

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
188	28/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/08/2014 T.T. DEPOSITO	497,38		25066,9
189	28/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHQ. DEVUELTO PETROLCENTRO.	1638,42		26704,61
193	29/08/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 28/08/2014 P.T. DEPOSITO	2407,34		2911195
193	29/08/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 28/08/2014 S.T. DEPOSITO	2267,58		31379,53
193	29/08/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 28/08/2014 T.T. DEPOSITO	500,51		31880,04
194	29/08/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS AGOSTO 2014. ROL DE PAGOS		363140	28248,64
194	29/08/2014	BAN	Cheque sueldos y	ROL DE PAGOS AGOSTO 2014. ROL DE PAGOS		305,06	27943,58
198	30/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/08/2014 P.T. DEPOSITO	2697,04		30640,62
198	30/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/08/2014 S.T. DEPOSITO	2516,33		33156,95
198	30/08/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/08/2014 T.T. DEPOSITO	390,84		33547,79
1210	01/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/08/2014 P.T. DEPOSITO	2839,07		36386,86
1210	01/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/08/2014 S.T. DEPOSITO	2506,09		38892,95
1210	01/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/08/2014 T.T. DEPOSITO	425,70		39318,65
1211	01/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/08/2014 P.T. DEPOSITO	1401,06		40719,71
1211	01/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/08/2014 S.T. DEPOSITO	1490,31		42210,02
1211	01/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/08/2014 T.T. DEPOSITO	304,08		42514,10
1212	01/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3650. COMPRA		1298180	29532,30
1216	02/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/09/2014 P.T. DEPOSITO	2239,33		3177163
1216	02/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/09/2014 S.T. DEPOSITO	4720,02		3649165
1216	02/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/09/2014 T.T. DEPOSITO	166,99		36658,64
1217	02/09/2014	BAN	Otros	FC. 257258 PUBLICIDAD SE REQUIERE		129,47	36529,17
1218	02/09/2014	BAN	Otros	FC. 567 EMPASTADOS ASIENTOS CONTABLES,		244,86	36284,31
1219	02/09/2014	BAN	Otros	APORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	36259,31
1220	02/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3651. COMPRA		13368,90	22890,41
1224	03/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/09/2014 P.T. DEPOSITO	2380,98		2527139
1224	03/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/09/2014 S.T. DEPOSITO	2368,78		27640,17
1224	03/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/09/2014 T.T. DEPOSITO	330,52		27970,69
1228	04/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/09/2014 P.T. DEPOSITO	1531,03		2950172
1228	04/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/09/2014 S.T. DEPOSITO	2595,25		32096,97
1228	04/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/09/2014 T.T. DEPOSITO	324,34		32421,31
1229	04/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3652. COMPRA		12563,43	19857,88
1233	05/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/09/2014 P.T. DEPOSITO	2534,16		22392,04
1233	05/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/09/2014 S.T. DEPOSITO	2109,53		2450157
1233	05/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/09/2014 T.T. DEPOSITO	244,60		24746,17
1243	08/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/09/2014 P.T. DEPOSITO	2531,38		27277,55
1243	08/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/09/2014 P.T. DEPOSITO	40,00		27317,55
1243	08/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/09/2014 S.T. DEPOSITO	2424,31		2974186
1243	08/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/09/2014 T.T. DEPOSITO	434,25		30176,11
1244	08/09/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/09/2014 P.T. DEPOSITO	2503,95		32680,06
1244	08/09/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/09/2014 S.T. DEPOSITO	2821,93		3550199
1244	08/09/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/09/2014 T.T. DEPOSITO	537,31		36039,30
1245	08/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/09/2014 P.T. DEPOSITO	1803,68		37842,98
1245	08/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/09/2014 S.T. DEPOSITO	723,76		38566,74
1245	08/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/09/2014 T.T. DEPOSITO	360,39		38927,13
1246	08/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3653. COMPRA		1298180	25945,33
1250	09/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/09/2014 P.T. DEPOSITO	2605,08		28550,41
1250	09/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/09/2014 S.T. DEPOSITO	2147,91		30698,32
1250	09/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/09/2014 T.T. DEPOSITO	421,20		31119,52
1253	09/09/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		327,31	30792,21
1257	10/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/09/2014 P.T. DEPOSITO	2024,46		32816,67
1257	10/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/09/2014 S.T. DEPOSITO	1984,13		34800,80
1257	10/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/09/2014 T.T. DEPOSITO	335,30		35136,10
1258	10/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3661. COMPRA		13756,00	21380,10

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 21

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1262	11/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/09/2014 P.T. DEPOSITO	2426,97		23807,07
1262	11/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/09/2014 S.T. DEPOSITO	422,68		25229,75
1262	11/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/09/2014 T.T. DEPOSITO	422,69		25652,44
1266	12/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/09/2014 P.T. DEPOSITO	2450,74		28103,18
1266	12/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/09/2014 S.T. DEPOSITO	2380,99		30484,17
1266	12/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/09/2014 T.T. DEPOSITO	301,00		30785,17
1275	15/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3662. COMPRA		19410,16	11375,01
1279	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/09/2014 P.T. DEPOSITO	1572,44		12947,45
1279	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/09/2014 S.T. DEPOSITO	3116,13		16063,58
1279	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/09/2014 T.T. DEPOSITO	598,00		16661,58
1280	16/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 13/09/2014 P.T. DEPOSITO	2526,55		19188,13
1280	16/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 13/09/2014 S.T. DEPOSITO	2192,42		21380,55
1280	16/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 13/09/2014 T.T. DEPOSITO	437,35		21817,90
1281	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/09/2014 P.T. DEPOSITO	1922,97		23740,87
1281	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/09/2014 S.T. DEPOSITO	1206,25		24947,12
1282	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/09/2014 P.T. DEPOSITO	4840,81		29787,93
1282	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/09/2014 S.T. DEPOSITO	2908,19		32696,12
1282	16/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/09/2014 T.T. DEPOSITO	416,80		33112,92
1283	16/09/2014	BAN	Otros	LIQUIDACION DE HABERES GERMAN VELARDE		579,78	32533,14
1284	16/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3663. COMPRA		1245,06	20388,08
1288	17/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/09/2014 P.T. DEPOSITO	1891,86		22279,94
1288	17/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/09/2014 S.T. DEPOSITO	2099,22		24379,16
1288	17/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/09/2014 T.T. DEPOSITO	311,00		24690,16
1292	18/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/09/2014 P.T. DEPOSITO	2601,56		27291,72
1292	18/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/09/2014 S.T. DEPOSITO	2295,87		29587,59
1292	18/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/09/2014 T.T. DEPOSITO	2813,40		32400,99
1296	19/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/09/2014 P.T. DEPOSITO	2383,89		34784,88
1296	19/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/09/2014 S.T. DEPOSITO	244,35		37199,23
1296	19/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/09/2014 T.T. DEPOSITO	455,09		37654,32
1297	19/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3664. COMPRA		14972,14	22682,18
1307	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/09/2014 P.T. DEPOSITO	2240,51		24922,69
1307	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/09/2014 S.T. DEPOSITO	2936,06		27858,75
1307	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/09/2014 T.T. DEPOSITO	492,00		28350,75
1308	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/09/2014 P.T. DEPOSITO	2215,24		30565,99
1308	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/09/2014 S.T. DEPOSITO	2869,49		33435,48
1308	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/09/2014 T.T. DEPOSITO	368,45		33803,93
1309	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/09/2014 P.T. DEPOSITO	700,06		34503,99
1309	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/09/2014 S.T. DEPOSITO	1688,04		36192,03
1309	22/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/09/2014 T.T. DEPOSITO	514,10		36706,13
1310	22/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3665. COMPRA		6490,90	30215,23
1314	23/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/09/2014 P.T. DEPOSITO	2350,38		32565,61
1314	23/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/09/2014 S.T. DEPOSITO	2588,96		35154,57
1314	23/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/09/2014 T.T. DEPOSITO	418,62		35573,19
1315	23/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO PAGO SEDE DEUDA SOCIOS. DEPOSITO	975,50		36548,69
1319	24/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/09/2014 P.T. DEPOSITO	1704,43		38253,12
1319	24/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/09/2014 S.T. DEPOSITO	3677,79		41930,91
1319	24/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/09/2014 T.T. DEPOSITO	406,50		42337,41
1323	25/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/09/2014 P.T. DEPOSITO	2162,22		44499,63
1323	25/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/09/2014 S.T. DEPOSITO	2033,12		46532,75
1323	25/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/09/2014 T.T. DEPOSITO	444,76		46977,51
1327	26/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/09/2014 P.T. DEPOSITO	3187,97		50165,48
1327	26/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/09/2014 S.T. DEPOSITO	1829,19		51994,67
1327	26/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/09/2014 T.T. DEPOSITO	301,25		52295,92

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 22

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1328	26/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3668. COMPRA		5654,16	4664176
1329	26/09/2014	BAN	Otros	FC. 608112 DEJAS. FC. 608112 DEJAS		440,17	4620159
1330	26/09/2014	BAN	Otros	FC. 7084 DESENGRASANTE Y PAPEL. FC. 7084		244,53	45957,06
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3679 SANDRA ABARCA. ROL DE PAGOS		349,73	45607,33
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3680 DIEGO CRIOLLO. ROL DE PAGOS		422,57	45184,76
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3681 JOSE GARCIA. ROL DE PAGOS		358,42	44826,34
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3682 MAURO GARCIA. ROL DE PAGOS		319,70	44506,64
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3683 GONZALO NOGALEZ. ROL DE PAGOS		200,10	44306,54
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3684 PAUL PAGUAY. ROL DE PAGOS		221,94	44084,60
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3685 MONICA RONDAL. ROL DE PAGOS		395,52	43689,08
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3686 ANGELITA SEGOVIA. ROL DE PAGOS		307,15	43381,93
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3687 JOSE TUALOMBO. ROL DE PAGOS		351,23	43030,70
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3688 WILLIAM TUALOMBO. ROL DE PAGOS		305,38	42725,32
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3689 JESUS YAMBAY. ROL DE PAGOS		240,41	42484,91
1331	26/09/2014	BAN	Otros	CHQ. 3690 RENATO YAMBAY. ROL DE PAGOS		340,00	42144,91
1332	26/09/2014	BAN	Otros	CONSUMO LUZ AGOSTO 2014. CONSUMO LUZ		421,42	41723,49
1333	26/09/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA AGOSTO 2014. CONSUMO		888,82	40834,67
1334	26/09/2014	BAN	Otros	CONSUMO TELEFONO AGOSTO 2014. CONSUMO		40,36	40794,31
1344	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/09/2014 P.T. DEPOSITO	2309,87		43104,18
1344	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/09/2014 P.T. DEPOSITO	215,00		43319,18
1344	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/09/2014 S.T. DEPOSITO	2266,77		45585,95
1344	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/09/2014 T.T. DEPOSITO	423,75		46009,70
1345	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/09/2014 P.T. DEPOSITO	2531,93		48541,63
1345	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/09/2014 S.T. DEPOSITO	2120,22		50661,85
1345	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/09/2014 T.T. DEPOSITO	443,00		51104,85
1346	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/09/2014 P.T. DEPOSITO	928,49		52033,34
1346	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/09/2014 S.T. DEPOSITO	1670,59		53703,93
1346	29/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/09/2014 T.T. DEPOSITO	312,85		54016,78
1347	29/09/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3669. COMPRA		15914,50	38102,28
1351	30/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/09/2014 P.T. DEPOSITO	1780,93		39883,21
1351	30/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/09/2014 S.T. DEPOSITO	1182,71		41065,92
1351	30/09/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/09/2014 T.T. DEPOSITO	505,55		41571,47
1356	30/09/2014	BAN	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE AGOSTO.	207,00		41778,47
1357	30/09/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPER. EMMPA. N/D. GASTOS		0,30	41778,17
1357	30/09/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. 3667 CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	41776,17
1357	30/09/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. 3676 CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	41774,17
1357	30/09/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. 3677 CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	41772,17
1357	30/09/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. 3678 CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	41770,17
1357	30/09/2014	BAN	Otros	N/D. IMAGEN CHEQUES. N/D. GASTOS		150	41768,67
1358	30/09/2014	BAN	Otros	COMBUSTIBLE EN TRANSITO CHQ. #3670.		12981,80	28786,87
1362	01/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/09/2014 P.T. DEPOSITO	1769,60		30556,47
1362	01/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/09/2014 S.T. DEPOSITO	1934,34		32490,81
1362	01/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/09/2014 T.T. DEPOSITO	540,83		33031,64
1363	01/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO SERV. ADMIN.S. PETROLCENTRO.	1567,18		34598,82
1368	02/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/10/2014 P.T. DEPOSITO	1740,74		36339,56
1368	02/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/10/2014 S.T. DEPOSITO	2665,19		39004,75
1368	02/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/10/2014 T.T. DEPOSITO	303,88		39308,63
1369	02/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3671. COMPRA		12145,06	27163,57
1373	03/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/10/2014 P.T. DEPOSITO	2117,88		29281,45
1373	03/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/10/2014 S.T. DEPOSITO	2646,41		31927,86
1373	03/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/10/2014 S.T. DEPOSITO	35,00		31962,86
1373	03/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/10/2014 T.T. DEPOSITO	302,45		32265,31
1374	03/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3672. COMPRA		12145,06	20120,25

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014. Fecha: 10/12/2015
N° Pag.: 23

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1384	06/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 03/10/2014 P.T. DEPOSITO	2571,90		22692,15
1384	06/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 03/10/2014 S.T. DEPOSITO	2574,85		25267,00
1384	06/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 03/10/2014 T.T. DEPOSITO	493,83		25760,83
1385	06/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/10/2014 P.T. DEPOSITO	2571,61		28332,44
1385	06/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/10/2014 S.T. DEPOSITO	215,78		30448,22
1385	06/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/10/2014 T.T. DEPOSITO	372,01		30820,23
1386	06/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/10/2014 P.T. DEPOSITO	2270,01		33090,24
1386	06/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/10/2014 S.T. DEPOSITO	903,11		33993,35
1386	06/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/10/2014 T.T. DEPOSITO	369,11		34362,46
1390	07/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/10/2014 P.T. DEPOSITO	2354,84		36717,30
1390	07/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/10/2014 S.T. DEPOSITO	2185,35		38902,65
1390	07/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/10/2014 S.T. DEPOSITO	1145,40		40048,05
1390	07/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/10/2014 T.T. DEPOSITO	413,94		40461,99
1391	07/10/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHEQ. PETROLCENTRO FALTA		1567,18	38894,81
1391	07/10/2014	BAN	Otros	COMISION DEVOLUCION CHEQ. PETROLCENTRO.		2,79	38892,02
1391	07/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE PETROLCENTRO. DEVOLUCION	1567,18		40459,20
1395	08/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/10/2014 P.T. DEPOSITO	2079,88		42539,08
1395	08/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/10/2014 S.T. DEPOSITO	1664,73		44203,81
1395	08/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/10/2014 T.T. DEPOSITO	462,84		44666,65
1396	08/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3673. COMPRA		19023,06	25643,59
1400	09/10/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/10/2014 P.T. DEPOSITO	2101,72		27745,31
1400	09/10/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/10/2014 S.T. DEPOSITO	2316,09		30061,40
1400	09/10/2014	DIA	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/10/2014 T.T. DEPOSITO	341,36		30402,76
1402	09/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3691. COMPRA		18635,96	1766,80
1415	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/10/2014 P.T. DEPOSITO	2279,09		14045,89
1415	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/10/2014 S.T. DEPOSITO	2284,57		16330,46
1415	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/10/2014 T.T. DEPOSITO	490,25		16820,71
1416	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/10/2014 P.T. DEPOSITO	1942,20		18762,91
1416	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/10/2014 S.T. DEPOSITO	2250,98		21013,89
1416	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/10/2014 T.T. DEPOSITO	303,50		21317,39
1417	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/10/2014 P.T. DEPOSITO	2185,02		23502,41
1417	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/10/2014 S.T. DEPOSITO	2234,73		25737,14
1417	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/10/2014 T.T. DEPOSITO	471,10		26208,24
1418	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/10/2014 P.T. DEPOSITO	1922,30		28130,54
1418	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/10/2014 S.T. DEPOSITO	778,95		28909,49
1418	13/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/10/2014 T.T. DEPOSITO	423,77		29333,26
1422	14/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/10/2014 P.T. DEPOSITO	2387,63		31720,89
1422	14/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/10/2014 S.T. DEPOSITO	2088,53		33809,42
1422	14/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/10/2014 T.T. DEPOSITO	2620,65		36430,07
1422	14/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/10/2014 T.T. DEPOSITO	382,01		36812,08
1426	15/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/10/2014 P.T. DEPOSITO	1601,01		38413,09
1426	15/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/10/2014 S.T. DEPOSITO	2239,61		40652,70
1426	15/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 14/10/2014 T.T. DEPOSITO	272,55		40925,25
1430	16/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/10/2014 P.T. DEPOSITO	2085,16		43010,41
1430	16/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/10/2014 S.T. DEPOSITO	2063,80		45074,21
1430	16/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/10/2014 T.T. DEPOSITO	425,33		45499,54
1431	16/10/2014	BAN	Otros	A PORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	45474,54
1432	16/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3692. COMPRA		20246,90	25227,64
1436	17/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/10/2014 P.T. DEPOSITO	1605,66		26833,30
1436	17/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/10/2014 S.T. DEPOSITO	2282,75		29116,05
1436	17/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/10/2014 T.T. DEPOSITO	338,00		29454,05
1437	17/10/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		224,41	29229,64
1448	18/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 18/10/2014 P.T. DEPOSITO	2143,86		31373,50

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 10/12/2015

Nº Pag.: 24

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1448	18/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 18/10/2014 S.T. DEPOSITO	2280,77		33654,27
1448	18/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 18/10/2014 T.T. DEPOSITO	27,00		33871,27
1447	20/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/10/2014 P.T. DEPOSITO	2628,11		36499,38
1447	20/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/10/2014 S.T. DEPOSITO	2567,95		39067,33
1447	20/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/10/2014 T.T. DEPOSITO	394,25		39461,58
1449	20/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 19/10/2014 P.T. DEPOSITO	649,25		4010,83
1449	20/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 19/10/2014 S.T. DEPOSITO	1708,61		4189,44
1449	20/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 19/10/2014 T.T. DEPOSITO	332,74		4252,18
1454	21/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/10/2014 P.T. DEPOSITO	1733,00		43885,18
1454	21/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/10/2014 S.T. DEPOSITO	2307,32		46192,50
1454	21/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/10/2014 T.T. DEPOSITO	379,77		46572,27
1458	22/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITOS VENTAS 21/10/2014 P.T. DEPOSITOS	1854,43		48226,70
1458	22/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITOS VENTAS 21/10/2014 S.T. DEPOSITOS	190,54		50137,24
1458	22/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITOS VENTAS 21/10/2014 T.T. DEPOSITOS	339,19		50476,43
1462	23/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/10/2014 P.T. DEPOSITO	1970,60		52447,03
1462	23/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/10/2014 S.T. DEPOSITO	2037,32		54484,35
1462	23/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/10/2014 T.T. DEPOSITO	246,44		54730,79
1463	23/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3693. COMPRA		25901,06	28829,73
1467	24/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/10/2014 P.T. DEPOSITO	3022,63		31852,36
1467	24/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/10/2014 S.T. DEPOSITO	1882,79		33835,15
1467	24/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/10/2014 T.T. DEPOSITO	380,93		34216,08
1471	24/10/2014	BAN	Otros	FC. 74422 PAPEL HIGIENICO, JABON LIQUIDO. FC.		173,14	34042,94
1472	24/10/2014	BAN	Otros	C. 43790 ND-150 DESENGRASANTE. FC. 43790		111,00	33931,94
1473	24/10/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO TELEFONO OCTUBRE 2014. CONSUMO		44,05	33887,89
1474	24/10/2014	BAN	Recibos por	CONSUMO LUZ OCTUBRE 2014. CONSUMO LUZ		478,64	33409,25
1475	24/10/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA OCTUBRE 2014. CONSUMO		537,48	32871,77
1485	26/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/10/2014 P.T. DEPOSITO	2582,15		35453,92
1485	26/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/10/2014 S.T. DEPOSITO	2719,50		38173,42
1485	26/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/10/2014 T.T. DEPOSITO	47,75		38591,17
1486	27/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/10/2014 P.T. DEPOSITO	2317,46		40908,63
1486	27/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/10/2014 S.T. DEPOSITO	2021,12		42929,75
1486	27/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/10/2014 T.T. DEPOSITO	345,91		43275,66
1487	27/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/10/2014 P.T. DEPOSITO	1600,39		44876,05
1487	27/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/10/2014 S.T. DEPOSITO	1813,23		46689,28
1487	27/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/10/2014 T.T. DEPOSITO	260,10		46949,38
1488	27/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3694. COMPRA		18635,96	28313,42
1492	28/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/10/2014 P.T. DEPOSITO	2404,34		30717,76
1492	28/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/10/2014 S.T. DEPOSITO	927,25		31645,01
1492	28/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/10/2014 T.T. DEPOSITO	2093,84		33738,85
1492	28/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/10/2014 T.T. DEPOSITO	488,83		34227,68
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3708 SANDRA ABARCA. ROL DE PAGOS		227,75	33999,93
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3709 DIEGO CRIOLLO. ROL DE PAGOS		493,21	33506,72
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3710 JOSE GARCIA. ROL DE PAGOS		328,11	33178,61
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3711 MAURO GARCIA. ROL DE PAGOS		323,45	32855,16
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3712 GONZALO NOGALEZ. ROL DE PAGOS		89,06	32766,10
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3713 VINICIO PAGUAY. ROL DE PAGOS		265,75	32500,35
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3714 MONICA RONDAL. ROL DE PAGOS		385,52	32114,83
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3715 ANGELITA SEGOVIA. ROL DE PAGOS		294,90	31819,93
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3716 JOSE TUALOMBO. ROL DE PAGOS		266,38	31553,55
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3717 WILLIAM TUALOMBO. ROL DE PAGOS		313,37	31240,18
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3718 JESUS YAMBAY. ROL DE PAGOS		318,98	30921,20
1493	28/10/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3719 RENATO YAMBAY. ROL DE PAGOS		335,06	30586,14
1497	29/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/10/2014 P.T. DEPOSITO	1435,18		32021,32

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha: 10/12/2015		
					Nº Pag.: 25		
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1497	29/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/10/2014 S.T. DEPOSITO	1497,11		33518,43
1497	29/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/10/2014 T.T. DEPOSITO	499,51		34017,94
1498	29/10/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3695. COMPRA		26737,80	7280,14
1502	30/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/10/2014 P.T. DEPOSITO	1708,89		8989,03
1502	30/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/10/2014 S.T. DEPOSITO	1719,19		10708,22
1502	30/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/10/2014 T.T. DEPOSITO	500,75		1208,97
1503	30/10/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO WILLIAM TUALOMBO. ANTICIPO		400,00	10808,97
1507	31/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/10/2014 P.T. DEPOSITO	2434,59		13243,56
1507	31/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/10/2014 S.T. DEPOSITO	1995,45		15239,01
1507	31/10/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/10/2014 T.T. DEPOSITO	318,00		15557,01
1513	31/10/2014	BAN	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE. CANCELA	170,00		15727,01
1513	31/10/2014	BAN	Otros	CANCELA EMMPA COMBUSTIBLE. CANCELA	103,00		15830,01
1515	31/10/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPER. EMMPA. N/D. GASTOS		0,30	15829,71
1515	31/10/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. 3705 CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	15827,71
1515	31/10/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. 3706 CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	15825,71
1515	31/10/2014	BAN	Otros	N/D. CHQ. 3707 CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	15823,71
1515	31/10/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPER. EMMPA. N/D. GASTOS		0,30	15823,41
1515	31/10/2014	BAN	Otros	N/D. IMAGEN CHEQUES. N/D. GASTOS		1,50	15821,91
1515	31/10/2014	BAN	Otros	N/C. SOBRANTE DEPOSITO. N/D. GASTOS	0,10		15822,01
1515	31/10/2014	BAN	Otros	MATRICULA TANQUERO. N/D. GASTOS		593,97	15228,04
1527	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/10/2014 P.T. DEPOSITO	2169,54		17397,58
1527	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/10/2014 S.T. DEPOSITO	2510,58		19908,16
1527	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 31/10/2014 T.T. DEPOSITO	342,25		20250,41
1528	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/11/2014 P.T. DEPOSITO	2252,01		22502,42
1528	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/11/2014 S.T. DEPOSITO	2450,84		24953,26
1528	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/11/2014 T.T. DEPOSITO	403,10		25356,36
1529	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/11/2014 P.T. DEPOSITO	1925,60		27281,96
1529	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/11/2014 S.T. DEPOSITO	1398,62		28680,58
1529	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/11/2014 T.T. DEPOSITO	388,01		29068,59
1530	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/11/2014 P.T. DEPOSITO	1966,59		31035,18
1530	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/11/2014 S.T. DEPOSITO	1570,39		32605,57
1530	04/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/11/2014 T.T. DEPOSITO	244,99		32850,56
1531	04/11/2014	BAN	Otros	FC. 7221 DESINFECTANTE Y ANTISARRO. FC.		95,89	32754,67
1532	04/11/2014	BAN	Otros	FC. 522 MANTENIMIENTO PUERTA ALUMINIO. FC.		43,99	32710,68
1533	04/11/2014	BAN	Otros	PAGO LLANTAS RIFA. PAGO LLANTAS RIFA		297,30	32413,38
1534	04/11/2014	BAN	Otros	APORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	32388,38
1538	05/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/11/2014 P.T. DEPOSITO	3319,55		35707,93
1538	05/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/11/2014 S.T. DEPOSITO	2762,75		38470,68
1538	05/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/11/2014 T.T. DEPOSITO	345,78		38816,46
1542	06/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/11/2014 P.T. DEPOSITO	2028,46		40844,92
1542	06/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/11/2014 S.T. DEPOSITO	1988,95		42833,87
1542	06/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/11/2014 T.T. DEPOSITO	326,95		43160,82
1548	07/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTA 06/11/2014 P.T. DEPOSITO	3289,10		46449,92
1548	07/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTA 06/11/2014 P.T. DEPOSITO	235178		4880170
1548	07/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTA 06/11/2014 S.T. DEPOSITO	1911,65		50713,35
1548	07/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTA 06/11/2014 T.T. DEPOSITO	390,75		51104,10
1549	07/11/2014	BAN	Otros	DIFERENCIA CONSUMO AGUA. DIFERENCIA		100,00	51004,10
1550	07/11/2014	BAN	Otros	FC. 584 FACTURAS, BOLETOS RIFA, AFICHE. FC.		365,76	50638,34
1554	07/11/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3696. COMPRA		34244,37	16393,97
1561	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/11/2014 P.T. DEPOSITO	1845,80		18239,77
1561	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/11/2014 S.T. DEPOSITO	2797,76		21037,53
1561	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/11/2014 T.T. DEPOSITO	454,87		21492,40
1562	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/11/2014 P.T. DEPOSITO	2448,09		23940,49

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 26

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
662	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/11/2014 S.T. DEPOSITO	2248,94		26189,43
662	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/11/2014 T.T. DEPOSITO	321,50		26510,93
663	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/11/2014 P.T. DEPOSITO	804,97		27315,90
663	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/11/2014 S.T. DEPOSITO	1678,85		28994,75
663	10/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/11/2014 T.T. DEPOSITO	94,89		29089,64
670	12/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/11/2014 P.T. DEPOSITO	2010,77		3100,41
670	12/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/11/2014 S.T. DEPOSITO	213,13		33213,54
670	12/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/11/2014 T.T. DEPOSITO	388,19		33601,73
671	12/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/11/2014 P.T. DEPOSITO	1989,12		35590,85
671	12/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/11/2014 S.T. DEPOSITO	1846,31		37437,16
671	12/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/11/2014 T.T. DEPOSITO	382,19		37819,35
672	12/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO PETROLCENTRO SERVICIOS FLETES.	1495,95		39315,30
673	12/11/2014	BAN	Otros	FC. 585 BOLETOS PARA RIFA. FC. 585 BOLETOS		101,60	39213,70
674	12/11/2014	BAN	Otros	L/C. 401 COLADA MORADA Y PAN. L/C. 401		170,00	39043,70
678	13/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/11/2014 P.T. DEPOSITO	1219,87		40263,57
678	13/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/11/2014 S.T. DEPOSITO	2486,57		42750,14
678	13/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/11/2014 T.T. DEPOSITO	324,73		43074,87
681	13/11/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3697. COMPRA		18635,96	24438,91
685	14/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/11/2014 P.T. DEPOSITO	2363,63		26802,54
685	14/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/11/2014 S.T. DEPOSITO	1909,94		28712,48
685	14/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/11/2014 S.T. DEPOSITO	1696,10		30408,58
685	14/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/11/2014 T.T. DEPOSITO	413,56		30822,14
695	17/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 14/11/2014 P.T. DEPOSITO	2043,40		32865,54
695	17/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 14/11/2014 S.T. DEPOSITO	2037,24		34902,78
695	17/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 14/11/2014 T.T. DEPOSITO	567,25		35470,03
696	17/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/11/2014 P.T. DEPOSITO	1005,40		36475,43
696	17/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/11/2014 S.T. DEPOSITO	2114,68		38590,11
696	17/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/11/2014 T.T. DEPOSITO	522,25		39112,36
697	17/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/11/2014 P.T. DEPOSITO	1776,51		40888,87
697	17/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/11/2014 S.T. DEPOSITO	1962,01		42850,88
697	17/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/11/2014 T.T. DEPOSITO	384,10		43234,98
601	18/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/11/2014 P.T. DEPOSITO	1299,51		44534,49
601	18/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/11/2014 S.T. DEPOSITO	2347,18		46881,67
601	18/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/11/2014 S.T. DEPOSITO	892,95		47774,62
601	18/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/11/2014 S.T. DEPOSITO	1035,95		48810,57
601	18/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/11/2014 T.T. DEPOSITO	416,49		49227,06
604	18/11/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3698. COMPRA		27848,32	21378,74
608	19/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/11/2014 P.T. DEPOSITO	1947,67		23326,41
608	19/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/11/2014 S.T. DEPOSITO	1927,50		25253,91
608	19/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/11/2014 T.T. DEPOSITO	439,43		25693,34
612	20/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/11/2014 P.T. DEPOSITO	1859,42		27552,76
612	20/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/11/2014 P.T. DEPOSITO	324,80		27877,56
612	20/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/11/2014 S.T. DEPOSITO	2423,43		30300,99
612	20/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/11/2014 T.T. DEPOSITO	431,99		30732,98
613	20/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO PETROLCENTRO. DEPOSITO	1495,95		32228,93
614	20/11/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3699. COMPRA		6490,90	25738,03
618	21/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/11/2014 P.T. DEPOSITO	2196,45		27934,48
618	21/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/11/2014 S.T. DEPOSITO	2014,91		29949,39
618	21/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/11/2014 T.T. DEPOSITO	564,97		30514,36
620	21/11/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO 6 CUOTAS RENATO YAMBAY.		300,00	30214,36
621	21/11/2014	BAN	Otros	CONSUMO TELEFONO OCTUBRE 2014. CONSUMO		39,08	30175,28
622	21/11/2014	BAN	Otros	CONSUMO LUZ OCTUBRE 2014. CONSUMO LUZ		399,15	29776,13
623	21/11/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO 4 CUOTAS DIEGO CRIOLLO.		600,00	29176,13

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha: 10/12/2015		
					Nº Pag.: 27		
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1633	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/11/2014 P.T. DEPOSITO	275,56		31651,69
1633	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/11/2014 P.T. DEPOSITO	366,40		31718,09
1633	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/11/2014 S.T. DEPOSITO	2632,85		34350,94
1633	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/11/2014 T.T. DEPOSITO	491,20		34842,14
1634	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/11/2014 P.T. DEPOSITO	2431,28		37273,42
1634	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/11/2014 S.T. DEPOSITO	2207,65		39481,07
1634	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/11/2014 T.T. DEPOSITO	342,50		39823,57
1635	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/11/2014 P.T. DEPOSITO	2106,02		41929,59
1635	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/11/2014 S.T. DEPOSITO	1631,68		43561,27
1635	24/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 23/11/2014 T.T. DEPOSITO	486,38		44047,65
1639	25/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/11/2014 P.T. DEPOSITO	1622,80		45670,45
1639	25/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/11/2014 S.T. DEPOSITO	2271,53		47941,98
1639	25/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/11/2014 T.T. DEPOSITO	475,04		48417,02
1640	25/11/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3700. COMPRA		1245,06	36271,96
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3738 SANDRA ABARCA. ROL DE PAGOS		234,63	36037,33
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3739 JOSE GARCIA. ROL DE PAGOS		323,63	35713,70
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3740 MAURO GARCIA. ROL DE PAGOS		268,09	35445,61
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3741 GONZALO NOGALES. ROL DE PAGOS		103,18	35342,43
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3742 VINICIO PAGUAY. ROL DE PAGOS		212,15	35130,28
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3743 MONICA RONDAL. ROL DE PAGOS		385,52	34744,76
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3744 ANGELITA SEGOVIA. ROL DE PAGOS		290,51	34454,25
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3745 JOSE TUALOMBO. ROL DE PAGOS		233,19	34221,06
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3746 WILLIAM TUALOMBO. ROL DE PAGOS		253,70	33967,36
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3747 JESUS YAMBAY. ROL DE PAGOS		315,98	33651,38
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3748 RENATO YAMBAY. ROL DE PAGOS		310,20	33341,18
1641	25/11/2014	BAN	Otros	CHQ. 3751 DIEGO CRIOLLO. ROL DE PAGOS		352,36	32988,82
1642	25/11/2014	BAN	Otros	FC. 629271 DETERGENTE. FC. 629271 DETERGENTE		441,22	32547,60
1643	25/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO	140,00		32687,60
1643	25/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO		2,79	32684,81
1643	25/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO		140,00	32544,81
1644	25/11/2014	BAN	Otros	REPOSICION CAJA CHICA. REPOSICION CAJA		398,07	32146,74
1648	26/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/11/2014 P.T. DEPOSITO	1350,86		33497,60
1648	26/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/11/2014 S.T. DEPOSITO	1611,10		35108,70
1648	26/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/11/2014 S.T. DEPOSITO	2406,86		37515,56
1648	26/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/11/2014 T.T. DEPOSITO	350,05		37865,61
1649	26/11/2014	BAN	Otros	FC. 2222 LIMPIEZA DE TANQUES, ENTREGA		1032,59	36833,02
1653	27/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/11/2014 P.T. DEPOSITO	1815,30		38648,32
1653	27/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/11/2014 S.T. DEPOSITO	2137,67		40785,99
1653	27/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/11/2014 S.T. DEPOSITO	554,10		41340,09
1653	27/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/11/2014 T.T. DEPOSITO	488,71		41828,80
1657	28/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/11/2014 P.T. DEPOSITO	1625,45		43354,25
1657	28/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/11/2014 S.T. DEPOSITO	2103,21		45457,46
1657	28/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/11/2014 T.T. DEPOSITO	412,54		45870,00
1658	28/11/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	3163,22		49023,22
1659	28/11/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3729. COMPRA		1245,06	36878,16
1660	28/11/2014	BAN	Otros	CONSUMO AGUA OCTUBRE 2014. CONSUMO		549,27	36328,89
1672	30/11/2014	BAN	Otros	ND. COMISION CHQ. 3725 CERTIFICADO. ND.		2,00	36326,89
1672	30/11/2014	BAN	Otros	ND. COMISION CHQ. 3735 CERTIFICADO. ND.		2,00	36324,89
1672	30/11/2014	BAN	Otros	ND. COMISION CHQ. 3736 CERTIFICADO. ND.		2,00	36322,89
1672	30/11/2014	BAN	Otros	ND. IMAGEN CHEQUES. ND. GASTOS		1,50	36321,39
1675	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/11/2014 P.T. DEPOSITO	777,94		37099,33
1675	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/11/2014 S.T. DEPOSITO	2284,60		39383,93
1675	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/11/2014 T.T. DEPOSITO	2574,19		41958,12

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 28

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1676	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/11/2014 P.T. DEPOSITO	2057,93		44016,05
1676	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/11/2014 S.T. DEPOSITO	2085,67		46101,72
1676	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/11/2014 T.T. DEPOSITO	473,16		46574,88
1677	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/11/2014 P.T. DEPOSITO	169,50		48194,38
1677	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/11/2014 P.T. DEPOSITO	1549,05		49743,43
1677	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/11/2014 S.T. DEPOSITO	1654,81		51398,24
1677	01/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 30/11/2014 T.T. DEPOSITO	367,99		51766,23
1681	02/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/12/2014 P.T. DEPOSITO	2074,70		53840,93
1681	02/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/12/2014 S.T. DEPOSITO	2542,82		56383,75
1681	02/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 01/12/2014 T.T. DEPOSITO	302,20		56685,95
1687	03/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/12/2014 P.T. DEPOSITO	1524,28		58210,23
1687	03/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/12/2014 S.T. DEPOSITO	1736,88		59947,11
1687	03/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 02/12/2014 T.T. DEPOSITO	360,24		60307,35
1688	03/12/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3730. COMPRA		1675,124	43556,11
1689	03/12/2014	BAN	Otros	PAGO CAMBIO DE ACEITE TANQUERO Y DEUDA		228,75	43327,36
1695	04/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/12/2014 P.T. DEPOSITO	1991,11		45318,47
1695	04/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/12/2014 S.T. DEPOSITO	2231,18		47549,65
1695	04/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 03/12/2014 T.T. DEPOSITO	493,33		48042,98
1696	04/12/2014	BAN	Otros	FC. 457 MANTENIMIENTO SISTEMA		175,71	47867,27
1701	05/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/12/2014 P.T. DEPOSITO	1571,81		49439,08
1701	05/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/12/2014 S.T. DEPOSITO	2248,86		51687,94
1701	05/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 04/12/2014 T.T. DEPOSITO	493,47		52181,41
1702	05/12/2014	BAN	Otros	CONSUMO ENERGIA ELECTRICA NOVIEMBRE 2014.		359,91	51821,50
1702	05/12/2014	BAN	Otros	CONSUMO ENERGIA ELECTRICA NOVIEMBRE 2014.		2,00	51819,50
1712	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/12/2014 P.T. DEPOSITO	1134,68		52954,18
1712	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/12/2014 S.T. DEPOSITO	2659,53		55613,71
1712	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 05/12/2014 T.T. DEPOSITO	707,60		56321,31
1713	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/12/2014 P.T. DEPOSITO	2526,85		58848,16
1713	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/12/2014 S.T. DEPOSITO	1916,62		60764,78
1713	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 06/12/2014 T.T. DEPOSITO	425,15		61189,93
1714	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/12/2014 P.T. DEPOSITO	1823,07		63013,00
1714	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/12/2014 S.T. DEPOSITO	1792,72		64805,72
1714	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 07/12/2014 T.T. DEPOSITO	633,57		65439,29
1715	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO		2000,00	63439,29
1715	08/12/2014	BAN	Otros	COMISION CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO		2,79	63436,50
1715	08/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO CHEQUE DEVUELTO. DEPOSITO	2000,00		65436,50
1716	08/12/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3731. COMPRA		24290,12	41146,38
1720	09/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/12/2014 P.T. DEPOSITO	1998,07		43144,45
1720	09/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/12/2014 P.T. DEPOSITO	1822,25		44966,70
1720	09/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/12/2014 S.T. DEPOSITO	2328,23		47294,93
1720	09/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 08/12/2014 T.T. DEPOSITO	390,23		47685,16
1725	10/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/12/2014 P.T. DEPOSITO	1565,53		49250,69
1725	10/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/12/2014 S.T. DEPOSITO	2230,29		51480,98
1725	10/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 09/12/2014 T.T. DEPOSITO	299,15		51780,13
1726	10/12/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3732. COMPRA		12981,80	38798,33
1730	11/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/12/2014 P.T. DEPOSITO	2030,98		40829,31
1730	11/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/12/2014 S.T. DEPOSITO	2253,51		43082,82
1730	11/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 10/12/2014 T.T. DEPOSITO	183,75		43266,57
1731	11/12/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3733. COMPRA		7265,10	36001,47
1735	12/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/01/2014 P.T. DEPOSITO	1673,94		37675,41
1735	12/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/01/2014 S.T. DEPOSITO	2413,20		40088,61
1735	12/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 11/01/2014 T.T. DEPOSITO	405,95		40494,56
1736	12/12/2014	BAN	Otros	APORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS TANQUERO.		25,00	40469,56

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 10/12/2015

Nº Pag.: 29

LIBRO MAYOR

Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1737	12/12/2014	BAN	Otros	CONSUMO TELEFONO NOVIEMBRE 2014.		4128	40428,28
1737	12/12/2014	BAN	Otros	COMISION CHQ. 3763 CERTIFICADO. CONSUMO		2,00	40426,28
1747	15/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/12/2014 P.T. DEPOSITO	2442,55		42868,83
1747	15/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/12/2014 S.T. DEPOSITO	1843,58		44712,41
1747	15/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 12/12/2014 T.T. DEPOSITO	224,00		44936,41
1748	15/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/12/2014 P.T. DEPOSITO	2097,71		47034,12
1748	15/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/12/2014 S.T. DEPOSITO	2167,47		49201,59
1748	15/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 13/12/2014 T.T. DEPOSITO	447,60		49649,19
1749	15/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 13/12/2014 P.T. DEPOSITO	1604,26		51253,45
1749	15/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 13/12/2014 S.T. DEPOSITO	1521,45		52774,90
1749	15/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	DEPOSITO VENTAS 13/12/2014 T.T. DEPOSITO	294,25		53069,15
1750	15/12/2014	BAN	Otros	ANTICIPO SUELDO MAURO GARCIA 3 PAGOS.		350,00	52719,15
1751	15/12/2014	BAN	Otros	FC. 590 LIBRETINES DE BOLETOS. FC. 590		127,00	52592,15
1755	16/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/12/2014 P.T. DEPOSITO	2494,48		55086,63
1755	16/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/12/2014 S.T. DEPOSITO	2075,05		57161,68
1755	16/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/12/2014 S.T. DEPOSITO	897,30		58058,98
1755	16/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/12/2014 S.T. DEPOSITO	114,35		59203,33
1755	16/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 15/12/2014 T.T. DEPOSITO	465,00		59668,33
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 SANDRA		374,85	59293,48
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 DIEGO		108,20	59185,28
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 JOSE		374,68	58810,60
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 MAURO		389,35	58421,25
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 GONZALO		376,13	58045,12
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 VINICIO		201,15	57843,97
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 MONICA		400,00	57443,97
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 ANGELITA		369,86	57074,11
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 JOSE		385,15	56688,96
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 WILLIAM		387,92	56301,04
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 JESUS		376,37	55924,67
1756	16/12/2014	BAN	Otros	DECIMO TERCER SUELDO 2013-2014 RENATO		382,79	55541,88
1760	17/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/12/2014 P.T. DEPOSITO	1640,91		57182,79
1760	17/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/12/2014 S.T. DEPOSITO	1988,86		59171,65
1760	17/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 16/12/2014 T.T. DEPOSITO	494,04		59665,69
1761	17/12/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. #3758. COMPRA		25126,86	34538,83
1766	18/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/12/2014 P.T. DEPOSITO	1943,97		36482,80
1766	18/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/12/2014 S.T. DEPOSITO	2199,90		38682,70
1766	18/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 17/12/2014 T.T. DEPOSITO	391,46		39074,15
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3779 DIEGO CRIOLLO. ROL DE PAGOS		348,05	38726,11
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3780 CARLOS FLORES. ROL DE PAGOS		342,63	38383,48
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3781 JOSE GARCIA. ROL DE PAGOS		280,70	38102,78
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3782 MAURO GARCIA. ROL DE PAGOS		325,03	37777,75
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3783 GONZALO NOGALES. ROL DE PAGOS		113,15	37664,60
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3784 VINICIO PAGUAY. ROL DE PAGOS		206,25	37458,35
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3785 MONICA RONDAL. ROL DE PAGOS		385,52	37072,83
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3786 ANGELITA SEGOVIA. ROL DE PAGOS		280,83	36792,00
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3787 JOSE TUALOMBO. ROL DE PAGOS		250,97	36541,03
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3788 WILLIAM TUALOMBO. ROL DE PAGOS		292,44	36248,59
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3789 JESUS YAMBAY. ROL DE PAGOS		419,97	35828,62
1762	19/12/2014	BAN	Cheque sueldos y	CHQ. 3790 RENATO YAMBAY. ROL DE PAGOS		256,66	35571,96
1770	19/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/12/2014 P.T. DEPOSITO	2105,79		37677,75
1770	19/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/12/2014 S.T. DEPOSITO	2355,08		40032,83
1770	19/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 18/12/2014 T.T. DEPOSITO	466,84		40499,67
1783	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/12/2014 P.T. DEPOSITO	2334,75		42834,42

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.					Fecha: 10/12/2015			
					Nº Pag: 30			
LIBRO MAYOR								
Cuenta: 1.1.1.3.01.02.06 Bco. Internacional Estación de Servicios Desde : 01/01/2014 Hasta								
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos	
1783	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/12/2014 S.T. DEPOSITO	2296,90		45131,32	
1783	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 19/12/2014 T.T. DEPOSITO	498,63		45629,95	
1784	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/12/2014 P.T. DEPOSITO	2184,66		47814,61	
1784	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/12/2014 S.T. DEPOSITO	1947,87		49762,48	
1784	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 20/12/2014 T.T. DEPOSITO	396,37		50158,85	
1785	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/12/2014 P.T. DEPOSITO	1994,19		52153,04	
1785	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/12/2014 S.T. DEPOSITO	1615,36		53768,40	
1785	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 21/12/2014 T.T. DEPOSITO	275,48		54043,88	
1786	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/12/2014 P.T. DEPOSITO	2206,12		56250,00	
1786	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/12/2014 S.T. DEPOSITO	2438,59		58688,59	
1786	23/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 22/12/2014 T.T. DEPOSITO	407,30		59095,89	
1790	24/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014 P.T. DEPOSITO	1585,33		60681,22	
1790	24/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014 S.T. DEPOSITO	228107		62962,29	
1790	24/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014 T.T. DEPOSITO	40193		63364,22	
1791	24/12/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3759. COMPRA		26737,80	36626,42	
1807	29/12/2014	BAN	Otros	COMPRA COMBUSTIBLE CHQ. 3760. COMPRA		31617,76	5008,66	
1811	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014 P.T. DEPOSITO	1952,23		6960,89	
1811	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014 S.T. DEPOSITO	1816,95		8777,84	
1811	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 24/12/2014 T.T. DEPOSITO	512,61		9290,45	
1812	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/12/2014 P.T. DEPOSITO	2445,01		11735,46	
1812	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/12/2014 S.T. DEPOSITO	1760,67		13496,13	
1812	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 25/12/2014 T.T. DEPOSITO	286,44		13782,57	
1813	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/12/2014 P.T. DEPOSITO	1923,19		15705,76	
1813	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/12/2014 S.T. DEPOSITO	2435,89		18141,65	
1813	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 26/12/2014 T.T. DEPOSITO	38190		18523,55	
1814	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/12/2014 P.T. DEPOSITO	2243,52		20767,07	
1814	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/12/2014 S.T. DEPOSITO	2045,61		22812,68	
1814	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 27/12/2014 T.T. DEPOSITO	365,02		23177,70	
1815	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/12/2014 P.T. DEPOSITO	285,88		23463,58	
1815	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/12/2014 P.T. DEPOSITO	100108		24464,66	
1815	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/12/2014 P.T. DEPOSITO	1758,15		26222,81	
1815	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/12/2014 S.T. DEPOSITO	1430,81		27653,62	
1815	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 28/12/2014 T.T. DEPOSITO	293,15		27946,77	
1816	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/12/2014 P.T. DEPOSITO	1833,15		29779,92	
1816	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/12/2014 S.T. DEPOSITO	268183		32461,75	
1816	30/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO VENTAS 29/12/2014 T.T. DEPOSITO	202,50		32664,25	
1823	31/12/2014	BAN	Otros	FC. 194 FRANELAS CON LOGO PUBLICITARIO. FC.		114,51	32549,74	
1824	31/12/2014	BAN	Otros	DEVOLUCION CHEQUE 51 UNL. 65. DEVOLUCION		1000,00	3549,74	
1830	31/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO PAGO COMBUSTIBLE EMMPA.	82,00		31631,74	
1830	31/12/2014	BAN	Otros	DEPOSITO PAGO COMBUSTIBLE EMMPA.	82,00		31713,74	
1831	31/12/2014	BAN	Otros	TRANSF. PETROLEOS Y SERVICIOS POR	5654,16		37367,90	
1832	31/12/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPER. EMMPA. N/D. GASTOS		0,30	37367,60	
1832	31/12/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO MOPER. EMMPA. N/D. GASTOS		0,30	37367,30	
1832	31/12/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO CHEQUERA. N/D. GASTOS		90,00	37277,30	
1832	31/12/2014	BAN	Otros	N/D. COMSION CHQ. CERTIFICADO. N/D. GASTOS		2,00	37275,30	
1832	31/12/2014	BAN	Otros	N/D. COSTO OPER. PYS. N/D. GASTOS		0,30	37275,00	
1832	31/12/2014	BAN	Otros	N/D. IMAGEN CHEQUES. N/D. GASTOS FINANCIEROS		1,50	37273,50	
Total de Registros				1584	Total Movimientos		1792833,40	1755559,90
							Saldo Final	37273,50

✓ Verificado con Estado de Cuenta

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	10-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	10-12-2015

Anexo nº 4. Libro Mayor Ventas

**ESTACIÓN DE SERVICIOS “COOPERATIVA DE TRANSPORTES PATRIA”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CUENTA: VENTAS
LIBRO MAYOR AUXILIAR COMBUSTIBLES**

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.				Fecha : 21/12/2015			
				Nº Pag.: 1			
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo Inicial	0,00
2	01/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/01/2014.		1045,31	-1045,31
3	01/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/01/2014.		1085,17	-230,48
4	01/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/01/2014.		474,92	-2605,40
5	02/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/01/2014.		2282,55	-4887,95
6	02/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/01/2014.		2411,85	-7299,80
7	02/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/01/2014.		356,02	-7655,82
11	03/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 03/01/2014. REPORTE VENTAS		3039,64	-10695,46
12	03/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/01/2014.		2817,98	-13513,44
13	03/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/01/2014.		234,40	-13747,84
18	04/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/01/2014.		3085,24	-16833,08
19	04/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/01/2014.		2087,27	-18920,35
20	04/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/01/2014.		244,64	-19164,99
22	05/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/01/2014.		2108,09	-21273,08
23	05/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/01/2014.		1570,43	-22843,51
24	05/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/01/2014.		415,47	-23258,98
25	06/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/01/2014.		2219,05	-25478,03
26	06/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/01/2014.		1908,10	-27386,13
27	06/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/01/2014.		254,57	-27640,70
35	07/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/01/2014.		2241,35	-29882,05
36	07/01/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/01/2014.		2333,81	-32215,86
37	07/01/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/01/2014.		223,27	-32439,13
40	08/01/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/01/2014.		242,20	-34581,33
41	08/01/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/01/2014.		2363,04	-36944,37
42	08/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/01/2014.		446,00	-37390,37
44	09/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/01/2014.		2703,99	-40094,36
45	09/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/01/2014.		2390,99	-42485,35
46	09/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/01/2014.		404,29	-42889,64
49	10/01/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/01/2014.		2491,97	-45381,61
50	10/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/01/2014.		3024,22	-48405,83
51	10/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/01/2014.		495,60	-48901,43
54	11/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/01/2014.		2563,52	-51464,95
55	11/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/01/2014.		2363,63	-53828,58
56	11/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/01/2014.		307,33	-54135,91
58	12/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/01/2014.		2167,61	-56303,52
59	12/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/01/2014.		1559,72	-57863,24
60	12/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/01/2014.		349,61	-58212,85
61	13/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/01/2014.		2279,44	-60492,29
62	13/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/01/2014.		2419,06	-62911,35
63	13/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/01/2014.		224,65	-63136,00
66	14/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/01/2014.		2167,85	-65303,85
67	14/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/01/2014.		2232,10	-67535,95
68	14/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/01/2014.		421,33	-67957,28
72	15/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/01/2014.		2579,34	-70536,62
73	15/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/01/2014.		2630,95	-73167,57
74	15/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/01/2014.		240,70	-73408,27
76	16/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/01/2014.		2646,05	-76054,32
77	16/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/01/2014.		2425,97	-78480,29
78	16/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/01/2014.		393,16	-78873,45
82	17/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/01/2014.		2983,42	-81856,87
83	17/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/01/2014.		2869,11	-84725,98
84	17/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/01/2014.		456,42	-85182,40
88	18/01/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/01/2014.		2526,97	-87709,37
89	18/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/01/2014.		2271,31	-89980,68

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.						Fecha: 21/12/2015	
						N° Pag.: 2	
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
90	18/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/01/2014.		461,03	-90441,71
92	19/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/01/2014.		2180,29	-92622,00
93	19/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/01/2014.		1601,24	-94223,24
94	19/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/01/2014.		349,26	-94572,50
95	20/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/01/2014.		2541,17	-97113,67
96	20/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/01/2014.		2600,14	-99713,81
97	20/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/01/2014.		330,67	-100044,48
100	21/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/01/2014.		2323,61	-102368,09
101	21/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/01/2014.		1825,08	-104193,17
102	21/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/01/2014.		509,12	-104702,29
108	22/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/01/2014.		2418,47	-107120,76
109	22/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/01/2014.		1880,03	-109000,79
110	22/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/01/2014.		444,79	-109445,58
114	23/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/01/2014.		1722,66	-111168,24
115	23/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/01/2014.		2468,79	-113637,03
116	23/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/01/2014.		441,79	-114078,82
118	24/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/01/2014.		2292,55	-116371,37
119	24/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/01/2014.		2768,64	-119140,01
120	24/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/01/2014.		465,20	-119605,21
124	25/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/01/2014.		2617,18	-122222,39
125	25/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/01/2014.		216,55	-124337,94
126	25/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/01/2014.		404,46	-124742,40
128	26/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/01/2014.		2053,41	-126795,81
129	26/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/01/2014.		1364,27	-128160,08
130	26/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/01/2014.		301,33	-128461,41
131	27/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/01/2014.		1874,64	-130336,05
132	27/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/01/2014.		293,07	-133249,12
133	27/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/01/2014.		381,51	-133630,63
135	28/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/01/2014.		2458,64	-136089,27
136	28/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/01/2014.		2191,52	-138280,79
137	28/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/01/2014.		488,28	-138769,07
143	29/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/01/2014.		2065,36	-140834,43
144	29/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/01/2014.		2849,04	-143683,47
145	29/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/01/2014.		380,72	-144064,19
148	30/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/01/2014.		2267,52	-146331,71
149	30/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/01/2014.		2608,55	-148940,26
150	30/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/01/2014.		626,16	-149566,42
152	31/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 31/01/2014.		2737,11	-152303,53
153	31/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/01/2014.		2987,21	-155290,74
154	31/01/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 31/01/2014.		549,36	-155840,10
167	01/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/02/2014.		2379,98	-158220,08
168	01/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/02/2014.		2359,51	-160579,59
169	01/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/02/2014.		349,11	-160928,70
170	02/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/02/2014.		2034,14	-162962,84
171	02/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/02/2014.		1165,65	-164118,49
172	02/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/02/2014.		403,70	-164522,19
174	03/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/02/014.		1371,01	-165893,20
175	03/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/02/014.		2871,68	-168764,88
176	03/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/02/014.		328,23	-169093,11
179	04/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/02/2014.		2167,31	-171250,42
180	04/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/02/2014.		2208,08	-173458,50
181	04/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/02/2014.		303,38	-173761,88
184	05/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/02/2014.		2616,57	-176378,45

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 3

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
185	05/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/02/2014.		2757,27	-179135,72
186	05/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/02/2014.		401,49	-179537,21
188	06/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/02/2014.		2462,24	-181999,45
189	06/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/02/2014.		2527,46	-184526,91
190	06/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/02/2014.		362,23	-184889,14
197	07/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/02/2014.		2898,36	-187787,50
198	07/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/02/2014.		2909,65	-190697,15
199	07/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/02/2014.		768,45	-191465,60
201	08/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/02/2014.		2610,17	-194075,77
202	08/02/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/02/2014.		2637,15	-196712,92
203	08/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/02/2014.		302,40	-197015,32
205	09/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/01/2014.		2077,54	-199092,86
206	09/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/01/2014.		1901,09	-200993,95
207	09/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/01/2014.		513,15	-201507,10
208	10/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/01/2014.		2447,49	-203954,59
209	10/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/01/2014.		2895,04	-206849,63
210	10/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/01/2014.		394,23	-207243,86
213	11/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/02/2014.		2050,47	-209294,33
214	11/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/02/2014.		2336,64	-211630,97
215	11/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/02/2014.		298,92	-211929,89
218	12/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/02/2014.		2700,70	-214630,59
219	12/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/02/2014.		2822,74	-217453,33
220	12/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/02/2014.		291,89	-217745,22
222	13/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/02/2014.		2567,71	-220312,93
223	13/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/02/2014.		2644,84	-222957,77
224	13/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/02/2014.		315,37	-223273,14
227	14/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/02/2014.		2847,40	-226120,54
228	14/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/02/2014.		2882,12	-229002,66
229	14/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/02/2014.		370,15	-229372,81
235	15/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/02/2014.		2978,38	-232351,19
236	15/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/02/2014.		2529,30	-234880,49
237	15/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/02/2014.		331,18	-235211,67
238	16/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/02/2014.		2190,63	-237402,30
239	16/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/02/2014.		1709,57	-239111,87
240	16/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/02/2014.		307,37	-239419,24
242	17/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/02/2014.		2293,61	-241712,85
243	17/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/02/2014.		2711,77	-244424,62
244	17/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/02/2014.		492,12	-244916,74
251	18/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/02/2014.		2127,61	-247044,35
252	18/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/02/2014.		2518,13	-249562,48
253	18/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/02/2014.		460,18	-250022,66
257	19/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/02/2014.		2616,34	-252639,00
258	19/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/02/2014.		2811,20	-255450,20
259	19/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/02/2014.		463,93	-255914,13
262	20/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/02/2014.		2726,22	-258640,35
263	20/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/02/2014.		2822,47	-261462,82
264	20/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/02/2014.		404,45	-261867,27
266	21/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/02/2014.		2859,69	-264726,96
267	21/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/02/2014.		3037,94	-267764,90
268	21/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/02/2014.		431,28	-268196,18
276	22/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/02/2014.		2807,57	-271003,75
277	22/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/02/2014.		2622,82	-273626,57
278	22/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/02/2014.		825,08	-274451,65

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 21/12/2015

Nº Pag: 4

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
280	23/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/02/2014.		2007,03	-276458,88
281	23/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/02/2014.		1207,30	-277665,98
282	23/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/02/2014.		395,24	-278061,22
283	24/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/02/2014.		2484,34	-280545,56
284	24/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/02/2014.		2521,39	-283066,95
285	24/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/02/2014.		227,54	-283294,49
292	25/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/02/2014.		2346,35	-285640,84
293	25/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/02/2014.		1948,87	-287589,71
294	25/02/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/02/2014.		367,82	-287957,53
296	26/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/02/2014.		2414,20	-290371,73
297	26/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/02/2014.		1213,87	-291585,60
298	26/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/02/2014.		163,84	-291749,44
301	27/02/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/02/2014.		2045,78	-293795,22
315	04/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/03/2014.		1646,18	-295441,40
316	04/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/03/2014.		1037,89	-296479,29
317	04/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/03/2014.		220,92	-296700,21
318	05/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/03/2014.		2337,21	-299037,42
319	05/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/03/2014.		1790,79	-300828,21
320	05/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/03/2014.		358,10	-301186,31
323	06/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/03/2014.		2621,96	-303808,27
324	06/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/03/2014.		2106,81	-305915,08
325	06/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/03/2014.		467,64	-306382,72
328	07/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/03/2014.		2583,93	-308966,65
329	07/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/03/2014.		2732,37	-311699,02
330	07/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/03/2014.		354,24	-312053,26
333	08/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/03/2014.		2572,39	-314625,65
334	08/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/03/2014.		1537,56	-316163,21
336	09/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/03/2014.		724,73	-316887,94
337	09/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/03/2014.		445,45	-317333,39
338	10/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/03/2014.		2091,02	-319424,41
339	10/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/03/2014.		2301,32	-321725,73
340	10/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/03/2014.		399,60	-322125,33
346	11/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/03/2014.		2081,10	-324206,43
347	11/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/03/2014.		2168,37	-326374,80
348	11/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/03/2014.		420,65	-326795,45
354	12/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/03/2014.		2360,63	-329156,08
355	12/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/03/2014.		2492,80	-331648,88
356	12/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/03/2014.		348,23	-331997,11
358	13/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/03/2014.		2542,45	-334539,56
359	13/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/03/2014.		2493,17	-337032,73
360	13/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/03/2014.		479,90	-337512,63
364	14/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/03/2014.		2531,78	-340034,41
365	14/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/03/2014.		2844,89	-342879,30
366	14/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/03/2014.		534,78	-343414,08
368	15/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/03/2014.		1537,94	-344952,02
369	15/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/03/2014.		1957,27	-346909,29
370	15/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/03/2014.		436,79	-347346,08
372	16/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/03/2014.		1840,36	-349186,44
373	16/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/03/2014.		1667,19	-350853,63
374	16/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/03/2014.		640,82	-351504,45
375	17/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/03/2014.		1470,10	-352974,55
376	17/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/03/2014.		1647,51	-354622,06
377	17/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/03/2014.		362,90	-354984,96

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 5

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
382	18/03/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/03/2014.		537,30	-35542,26
416	02/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/04/2014.		692,97	-356105,23
417	02/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/04/2014.		135,98	-356241,21
418	03/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/04/2014.		497,69	-356738,90
420	03/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/04/2014.		783,71	-357522,61
421	03/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/04/2014.		320,14	-357842,75
423	04/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/04/2014.		918,87	-358761,62
424	04/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/04/2014.		141,45	-359903,07
425	04/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/04/2014.		368,10	-360271,17
433	05/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/04/2014.		1200,58	-361471,75
434	05/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/04/2014.		104,69	-362486,44
435	05/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/04/2014.		248,14	-362734,58
436	06/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/04/2014.		1429,35	-364163,93
437	06/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/04/2014.		694,27	-364858,20
438	06/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/04/2014.		482,98	-365341,18
440	07/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/04/2014.		1439,94	-366781,12
441	07/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/04/2014.		1343,97	-368125,09
442	07/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/04/2014.		401,70	-368526,79
445	08/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/04/2014.		126,32	-369653,11
446	08/04/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/04/2014.		136,126	-371014,37
447	08/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/04/2014.		339,48	-371353,85
450	09/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/04/2014.		1237,84	-372591,69
451	09/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/04/2014.		1576,32	-374168,01
452	09/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/04/2014.		296,55	-374464,56
455	10/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/04/2014.		1076,28	-375540,84
456	10/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/04/2014.		1479,99	-377020,83
457	10/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/04/2014.		432,01	-377452,84
464	11/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/04/2014.		1559,04	-379011,88
465	11/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/04/2014.		1597,54	-380609,42
466	11/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/04/2014.		499,57	-381108,99
468	12/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/04/2014.		1810,21	-382919,20
469	12/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/04/2014.		1967,54	-384886,74
470	12/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/04/2014.		283,93	-385170,67
472	13/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/04/2014.		1626,31	-386796,98
473	13/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/04/2014.		1075,50	-387872,48
474	13/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/04/2014.		290,18	-388162,66
475	14/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/04/2014.		1937,23	-390099,89
476	14/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DOTURNO 14/04/2014.		208,162	-392181,51
477	14/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/04/2014.		266,69	-392448,20
480	15/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/04/2014.		1935,23	-394383,43
481	15/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/04/2014.		1776,45	-396159,88
482	15/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/04/2014.		407,70	-396567,58
487	16/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/04/2014.		2119,68	-398687,26
488	16/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/04/2014.		2238,44	-400925,70
489	16/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/04/2014.		335,99	-401261,69
491	17/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/04/2014.		2227,25	-403488,94
492	17/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/04/2014.		1700,65	-405189,59
493	17/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/04/2014.		267,91	-405457,50
498	18/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/04/2014.		2336,45	-407793,95
499	18/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/04/2014.		1984,61	-409778,56
500	18/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/04/2014.		300,93	-410079,49
501	19/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/04/2014.		1897,64	-411877,13
502	19/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/04/2014.		1957,16	-413834,29

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 6

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
503	19/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/04/2014.		292,20	-44226,49
506	20/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/04/2014.		1933,97	-416160,46
507	20/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/04/2014.		994,42	-417154,88
508	20/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/04/2014.		626,56	-417781,44
509	21/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/04/2014.		2025,70	-419807,14
510	21/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/04/2014.		1860,77	-421667,91
511	21/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/04/2014.		409,45	-422077,36
512	22/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/04/2014.		2081,88	-424159,24
513	22/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/04/2014.		2205,01	-426364,25
514	22/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/04/2014.		323,58	-426687,83
521	23/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/04/2014.		1893,99	-428581,82
522	23/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/04/2014.		2016,06	-430597,88
523	23/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/04/2014.		304,26	-430902,14
525	24/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/04/2014.		2241,20	-433143,34
526	24/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/04/2014.		2301,36	-435444,70
527	24/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/04/2014.		388,44	-435833,14
534	25/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/04/2014.		1342,10	-437175,24
536	27/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS SEGUNDO TURNO 27/04/2014.		22,15	-437197,39
537	28/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/04/2014.		936,39	-438133,78
538	28/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/04/2014.		1462,15	-439595,93
539	28/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/04/2014.		355,83	-439951,76
540	29/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/04/2014.		1044,24	-440996,00
541	29/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/04/2014.		1581,14	-442577,14
542	29/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/04/2014.		381,16	-442958,30
543	30/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/04/2014.		1843,65	-444801,95
544	30/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/04/2014.		2147,31	-446949,26
545	30/04/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/04/2014.		410,27	-447359,53
559	01/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/05/2014.		2116,65	-449476,18
560	01/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/05/2014.		1725,81	-451201,99
561	01/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/05/2014.		331,47	-451533,46
563	02/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/05/2014.		2194,41	-453727,87
564	02/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/05/2014.		2477,15	-456205,02
565	02/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/05/2014.		332,64	-456537,66
569	03/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/05/2014.		2083,02	-458620,68
570	03/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/05/2014.		2175,02	-460795,70
571	03/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/05/2014.		265,05	-461060,75
574	04/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/05/2014.		1906,24	-462966,99
575	04/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/05/2014.		1598,10	-464565,09
576	04/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/05/2014.		322,50	-464887,59
577	05/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/05/2014.		2087,81	-466975,40
578	05/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/05/2014.		2408,38	-469383,78
579	05/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/05/2014.		377,27	-469761,05
586	06/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/05/2014.		2261,45	-472022,50
587	06/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/05/2014.		1894,50	-473917,00
588	06/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/05/2014.		401,34	-474318,34
591	07/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/05/2014.		1764,05	-476082,39
592	07/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/05/2014.		2312,40	-478394,79
593	07/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/05/2014.		386,81	-478781,60
595	08/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/05/2014.		2534,46	-481316,06
596	08/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/05/2014.		2065,61	-483381,67
597	08/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/05/2014.		388,90	-483770,57
602	09/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/05/2014.		2325,98	-486096,55
603	09/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/05/2014.		2546,26	-488642,81

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 21/12/2015

Nº Pag: 7

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
604	09/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/05/2014.		391,85	-489034,66
606	10/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/05/2014.		2195,51	-491230,17
607	10/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/05/2014.		1850,43	-493080,60
608	10/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/05/2014.		487,29	-493567,89
610	11/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/05/2014.		1941,38	-495509,27
611	11/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/05/2014.		1075,29	-496584,56
612	11/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/05/2014.		320,54	-496905,10
613	12/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/05/2014.		2567,44	-499472,54
614	12/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/05/2014.		2227,37	-501699,91
615	12/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/05/2014.		314,16	-502014,07
619	13/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/05/2014.		2141,05	-504155,12
620	13/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/05/2014.		2031,47	-506186,59
621	13/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/05/2014.		360,58	-506547,17
631	14/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/05/2014.		1986,35	-508533,52
632	14/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/05/2014.		2235,93	-510769,45
633	14/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/05/2014.		325,23	-511094,68
637	15/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/05/2014.		2471,02	-513565,70
638	15/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/05/2014.		2306,48	-515872,18
639	15/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/05/2014.		326,25	-516198,43
646	16/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/05/2014.		2533,32	-518731,75
647	16/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/05/2014.		2601,36	-521333,11
648	16/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/05/2014.		436,74	-521769,85
653	17/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/05/2014.		2184,62	-523954,47
654	17/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/05/2014.		2188,03	-526092,50
655	17/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/05/2014.		325,32	-526417,82
658	18/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/05/2014.		1528,85	-527946,67
659	18/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/05/2014.		1131,59	-529078,26
660	19/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/05/2014.		779,22	-529857,48
661	19/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/05/2014.		2660,83	-532518,31
662	19/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/05/2014.		270,54	-532788,85
666	20/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/05/2014.		1876,32	-534665,17
667	20/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/05/2014.		2147,49	-536812,66
668	20/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/05/2014.		384,40	-537197,06
670	21/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/05/2014.		2057,64	-539254,70
671	21/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/05/2014.		2316,16	-541570,86
672	21/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/05/2014.		468,08	-542038,94
674	22/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/05/2014.		2060,09	-544099,03
675	22/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/05/2014.		2204,59	-546303,62
676	22/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/05/2014.		538,04	-546841,66
678	23/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/05/2014.		2461,43	-549303,09
679	23/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/05/2014.		2687,30	-551990,39
680	23/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/05/2014.		441,31	-552431,70
682	24/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/05/2014.		2134,19	-554565,89
683	24/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/05/2014.		2240,23	-556806,12
684	24/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/05/2014.		351,94	-557158,06
685	25/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/05/2014.		1994,71	-559152,77
686	25/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/05/2014.		1184,64	-560337,41
687	25/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/05/2014.		399,51	-560736,92
692	26/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/05/2014.		2105,91	-562842,83
693	26/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/05/2014.		2489,47	-565332,30
694	26/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/05/2014.		389,18	-565721,48
701	27/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/05/2014.		1922,67	-567644,15
702	27/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/05/2014.		2231,75	-569875,90

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha 21/12/2015

Nº Pag. 8

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
703	27/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/05/2014.		425,7	-57030107
711	28/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/05/2014.		210171	-572402,78
712	28/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/05/2014.		2030,95	-574433,73
713	28/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/05/2014.		328,58	-574762,31
716	29/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/05/2014.		2273,33	-577035,64
717	29/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/05/2014.		2368,96	-579404,60
718	29/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/05/2014.		456,24	-579860,84
720	30/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/05/2014.		2475,44	-582336,28
721	30/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/05/2014.		2830,56	-585166,84
722	30/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/05/2014.		389,10	-585555,94
725	31/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 31/05/2014.		2407,29	-587963,23
726	31/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/05/2014.		2167,41	-590130,64
727	31/05/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 31/05/2014.		333,93	-590464,57
734	01/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/06/2014.		1746,06	-592210,63
735	01/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/06/2014.		1587,61	-593798,24
736	01/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/06/2014.		506,82	-594305,06
737	02/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/06/2014.		2282,90	-596587,96
738	02/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/06/2014.		2593,22	-599181,18
739	02/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/06/2014.		335,58	-599516,76
742	03/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/06/2014.		1987,98	-601504,74
743	03/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/06/2014.		2099,08	-603603,82
744	03/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/06/2014.		159,15	-603762,97
749	04/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/06/2014.		2324,32	-606087,29
750	04/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/06/2014.		2200,97	-608288,26
751	04/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/06/2014.		301,51	-608589,77
754	05/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/06/2014.		2331,10	-610920,87
755	05/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/06/2014.		2691,15	-613612,02
756	05/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/06/2014.		303,44	-613915,46
759	06/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/06/2014.		2598,67	-616514,13
760	06/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/06/2014.		2734,39	-619248,52
761	06/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/06/2014.		451,38	-619699,90
763	07/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/06/2014.		2326,02	-622025,92
764	07/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/06/2014.		2271,14	-624297,06
765	07/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/06/2014.		355,88	-624652,94
766	08/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/06/2014.		2192,33	-626845,27
767	08/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/06/2014.		1521,39	-628366,66
768	08/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/06/2014.		479,62	-628846,28
772	09/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/06/2014.		2048,13	-630894,41
773	09/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/06/2014.		2646,57	-633540,98
774	09/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/06/2014.		445,58	-633986,56
776	10/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/06/2014.		1680,25	-635666,81
777	10/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/06/2014.		2252,55	-637919,36
778	10/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/06/2014.		289,64	-638209,00
784	11/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/06/2014.		2588,99	-640797,99
785	11/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/06/2014.		2068,92	-642866,91
786	11/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/06/2014.		381,70	-643248,61
789	12/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/06/2014.		2782,73	-64603134
790	12/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/06/2014.		2449,01	-648480,35
791	12/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/06/2014.		448,85	-648929,20
795	13/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/06/2014.		2158,17	-651087,37
796	13/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/06/2014.		2532,57	-653619,94
797	13/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/06/2014.		448,24	-654068,18
799	14/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/06/2014.		2205,81	-656273,99

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 9

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
800	14/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/06/2014.		2374,44	-658648,43
801	14/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/06/2014.		384,19	-659032,62
802	15/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/06/2014.		1560,48	-660593,10
803	15/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/06/2014.		926,26	-661519,36
804	15/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/06/2014.		359,02	-661878,38
807	16/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/06/2014.		2466,53	-664344,91
808	16/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/06/2014.		2537,43	-666882,34
809	16/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/06/2014.		279,56	-667161,90
812	17/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/06/2014.		203164	-669193,54
813	17/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/06/2014.		2383,29	-671576,83
814	17/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/06/2014.		296,21	-671873,04
819	18/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/06/2014.		2164,42	-674037,46
820	18/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/06/2014.		2257,59	-676295,05
821	18/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/06/2014.		364,73	-676659,78
824	19/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/06/2014.		2340,48	-679000,26
825	19/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/06/2014.		2467,99	-681468,25
826	19/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/06/2014.		417,57	-681885,82
830	20/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/06/2014.		2344,89	-684230,71
831	20/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/06/2014.		2672,11	-686902,82
832	20/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/06/2014.		578,94	-687481,76
834	21/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/06/2014.		2575,26	-690057,02
835	21/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/06/2014.		2402,38	-692459,40
836	21/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/06/2014.		278,31	-692737,71
837	22/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/06/2014.		166194	-694399,65
838	22/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/06/2014.		1619,22	-696018,87
839	22/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3RO TURNO 22/06/2014.		294,44	-696313,31
842	23/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/06/2014.		2317,59	-698630,90
843	23/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/06/2014.		245147	-701082,37
844	23/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/06/2014.		363,05	-701445,42
851	24/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/06/2014.		1879,92	-703325,34
852	24/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/06/2014.		2302,66	-705628,00
853	24/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/06/2014.		260,86	-705888,86
857	25/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/06/2014.		2318,57	-708207,43
858	25/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/06/2014.		2243,38	-710450,81
859	25/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/06/2014.		328,08	-710778,89
863	26/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/06/2014.		2330,78	-713109,67
864	26/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/06/2014.		2442,36	-715552,03
865	26/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/06/2014.		333,92	-715885,95
868	27/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/06/2014.		2520,34	-718406,29
869	27/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/06/2014.		224164	-720647,93
870	27/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/06/2014.		380,13	-721028,06
872	28/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/06/2014.		2407,05	-723435,11
873	28/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/06/2014.		2562,84	-725997,95
874	28/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/06/2014.		381,37	-726379,32
876	29/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/06/2014.		173155	-728110,87
877	29/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/06/2014.		1395,98	-729506,85
878	29/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/06/2014.		384,54	-729891,39
883	30/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/06/2014.		185176	-731743,15
884	30/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/06/2014.		2674,16	-734417,31
885	30/06/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/06/2014.		344,60	-734761,91
898	01/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/07/2014.		1817,21	-736579,12
899	01/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/07/2014.		1958,01	-738537,13
900	01/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/07/2014.		347,96	-738885,09

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 10

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
902	02/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/07/2014.		211158	-740996,67
903	02/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/07/2014.		2603,76	-743600,43
904	02/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/07/2014.		266,91	-743867,34
907	03/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/07/2014.		2188,35	-746005,69
908	03/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/07/2014.		2449,00	-748454,69
909	03/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/07/2014.		470,08	-748924,77
911	04/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/07/2014.		2329,38	-751254,15
912	04/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/07/2014.		2752,87	-754007,02
913	04/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/07/2014.		330,75	-754337,77
915	05/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/07/2014.		215140	-756489,17
916	05/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/07/2014.		213174	-758620,91
917	05/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/07/2014.		390,08	-759010,99
918	06/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/07/2014.		1783,85	-760794,84
919	06/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/07/2014.		1288,24	-762083,08
920	06/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/07/2014.		323,43	-762406,51
925	07/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/07/2014.		2025,08	-764431,59
926	07/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/07/2014.		2894,87	-767326,46
927	07/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/07/2014.		309,91	-767636,37
930	08/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/07/2014.		2008,67	-769645,04
931	08/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/07/2014.		1842,01	-771487,05
932	08/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/07/2014.		371,56	-771858,61
938	09/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/07/2014.		2209,99	-774068,60
939	09/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/07/2014.		2416,47	-776485,07
940	09/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/07/2014.		296,89	-776781,96
943	10/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/07/2014.		2369,42	-779151,38
944	10/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/07/2014.		2416,67	-781570,05
945	10/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/07/2014.		282,86	-781852,91
948	11/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/07/2014.		2079,07	-783931,98
949	11/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/07/2014.		2690,76	-786622,74
950	11/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/07/2014.		535,97	-787158,71
951	12/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/07/2014.		2424,74	-789583,45
952	12/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/07/2014.		2329,58	-791913,03
953	12/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/07/2014.		473,23	-792386,26
954	13/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/07/2014.		1647,87	-794034,13
955	13/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/07/2014.		145189	-795486,02
956	13/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/07/2014.		318,59	-795804,61
960	14/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/07/2014.		2136,28	-797940,89
961	14/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/07/2014.		2131,15	-800072,04
962	14/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/07/2014.		390,76	-800462,80
965	15/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/07/2014.		2048,96	-802511,76
966	15/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/07/2014.		2061,76	-804573,52
967	15/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/07/2014.		277,13	-804850,65
970	16/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/07/2014.		2325,81	-807176,46
971	16/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/07/2014.		2269,27	-809445,73
972	16/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/07/2014.		407,87	-809853,60
974	17/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/07/2014.		2306,73	-812160,33
975	17/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/07/2014.		2333,17	-814493,50
976	17/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/07/2014.		207,86	-814701,36
980	18/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/07/2014.		2326,32	-817027,68
981	18/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/07/2014.		2428,79	-819456,47
982	18/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/07/2014.		724,80	-820181,27
983	19/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/07/2014.		2403,90	-822585,17
984	19/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/07/2014.		1796,91	-824382,08

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 11

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
985	19/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/07/2014.		488,43	-824870,51
986	20/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/07/2014.	1356,48		-826226,99
987	20/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/07/2014.	1251,93		-827478,92
988	20/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/07/2014.	296,74		-827775,66
994	21/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/07/2014.	2103,18		-829878,84
995	21/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/07/2014.	2580,85		-832459,69
996	21/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/07/2014.	335,89		-832795,58
998	22/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/07/2014.	2108,76		-834904,34
999	22/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/07/2014.	2211,50		-837115,84
1000	22/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/07/2014.	343,96		-837459,80
1002	23/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/07/2014.	2090,47		-839550,27
1003	23/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/07/2014.	2199,71		-841749,98
1004	23/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/07/2014.	432,59		-842182,57
1010	24/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/07/2014.	2109,05		-844291,62
1011	24/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/07/2014.	2019,07		-846310,69
1012	24/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/07/2014.	299,54		-846610,23
1014	25/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/07/2014.	2536,33		-849146,56
1015	25/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/07/2014.	2710,10		-851856,66
1016	25/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/07/2014.	408,73		-852265,39
1019	26/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/07/2014.	2067,64		-854333,03
1020	26/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/07/2014.	2287,93		-856620,96
1021	26/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/07/2014.	428,77		-857049,73
1022	27/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/07/2014.	1642,17		-858691,90
1023	27/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/07/2014.	1019,92		-859793,82
1024	27/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/07/2014.	589,89		-860383,71
1029	28/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/07/2014.	2466,72		-862850,43
1030	28/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/07/2014.	2380,32		-865230,75
1031	28/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/07/2014.	489,97		-865720,72
1033	29/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/07/2014.	1934,93		-867655,65
1034	29/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/07/2014.	212,89		-869768,54
1035	29/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/07/2014.	425,75		-870194,29
1038	30/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/07/2014.	2165,20		-872359,49
1039	30/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/07/2014.	2216,57		-874576,06
1040	30/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/07/2014.	430,11		-875006,17
1043	31/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 31/07/2014.	2160,90		-877167,07
1044	31/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/07/2014.	2170,95		-879328,02
1045	31/07/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 31/07/2014.	522,93		-879850,95
1056	01/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/08/2014.	2229,60		-882080,55
1057	01/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/08/2014.	2634,40		-884714,95
1058	01/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/08/2014.	577,37		-885292,32
1059	02/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/08/2014.	2074,79		-887367,11
1060	02/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/08/2014.	2510,66		-889877,77
1061	02/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/08/2014.	389,60		-890267,37
1062	03/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/08/2014.	1662,53		-891929,90
1063	03/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/08/2014.	1327,18		-893257,08
1064	03/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/08/2014.	377,40		-893634,48
1069	04/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/08/2014.	2045,51		-895679,99
1070	04/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/08/2014.	2294,79		-897974,78
1071	04/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/08/2014.	412,06		-898386,84
1073	05/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/08/2014.	1785,55		-900172,39
1074	05/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/08/2014.	1959,04		-902131,43
1075	05/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/08/2014.	341,63		-902473,06
1078	06/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/08/2014.	1915,00		-904388,06

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 21/12/2015

Nº Pag: 12

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1079	06/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/08/2014.		828,05	-90626,11
1080	06/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/08/2014.	381,86		-906597,97
1083	07/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/08/2014.	2401,73		-908999,70
1084	07/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/08/2014.	2219,92		-91219,62
1085	07/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/08/2014.	288,09		-91607,71
1087	08/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/08/2014.	2344,95		-913852,66
1088	08/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/08/2014.	2655,89		-916508,55
1089	08/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/08/2014.	238,09		-91746,64
1090	09/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/08/2014.	2259,02		-919005,66
1091	09/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/08/2014.	2445,17		-921450,83
1092	09/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/08/2014.	262,49		-921713,32
1093	10/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/08/2014.	1763,62		-923476,94
1094	10/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/08/2014.	1501,47		-924978,41
1095	10/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/08/2014.	479,28		-925457,69
1102	11/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/08/2014.	2085,70		-927543,39
1103	11/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/08/2014.	2408,47		-929951,86
1104	11/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/08/2014.	487,85		-930439,71
1108	12/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/08/2014.	1623,08		-932062,79
1109	12/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/08/2014.	2506,55		-934569,34
1110	12/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/08/2014.	329,55		-934898,89
1113	13/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/08/2014.	2098,49		-936997,38
1114	13/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/08/2014.	2066,12		-939063,50
1115	13/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/08/2014.	343,63		-939407,13
1117	14/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/08/2014.	2463,04		-941870,17
1118	14/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/08/2014.	1994,99		-943865,16
1119	14/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/08/2014.	433,14		-944298,30
1122	15/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/08/2014.	2264,66		-946562,96
1123	15/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/08/2014.	2513,38		-949076,34
1124	15/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/08/2014.	431,03		-949507,37
1125	16/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/08/2014.	2249,87		-951757,24
1126	16/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/08/2014.	2212,30		-953969,54
1127	16/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/08/2014.	383,49		-954353,03
1128	17/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/08/2014.	1698,53		-956051,56
1129	17/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/08/2014.	118,02		-957169,58
1130	17/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/08/2014.	450,31		-957619,89
1135	18/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/08/2014.	2373,02		-959992,91
1136	18/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/08/2014.	2279,65		-962272,56
1137	18/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/08/2014.	343,03		-962615,59
1139	19/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/08/2014.	1947,87		-964563,46
1140	19/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/08/2014.	2072,88		-966636,34
1141	19/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/08/2014.	408,09		-967044,43
1148	20/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/08/2014.	2011,77		-969056,20
1149	20/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/08/2014.	2190,84		-971247,04
1150	20/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/08/2014.	460,76		-971707,80
1152	21/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/08/2014.	969,39		-973677,19
1153	21/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/08/2014.	2081,44		-975758,63
1154	21/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/08/2014.	337,60		-976096,23
1158	22/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/08/2014.	2418,26		-978514,49
1159	22/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/08/2014.	2528,11		-981042,60
1160	22/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/08/2014.	471,95		-981514,55
1161	23/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/08/2014.	1993,14		-983507,69
1162	23/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/08/2014.	2233,01		-985740,70
1163	23/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/08/2014.	250,66		-985991,36

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 13

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
164	24/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/08/2014.		1787,09	-987778,45
165	24/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/08/2014.		145173	-989230,18
166	24/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/08/2014.		578,84	-989809,02
167	25/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/08/2014.		2335,47	-992144,49
168	25/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/08/2014.		27169	-994316,18
169	25/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/08/2014.		364,51	-994680,69
177	26/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/08/2014.		2175,74	-996856,43
178	26/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/08/2014.		1818,69	-998675,12
179	26/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/08/2014.		518,84	-999193,96
185	27/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/08/2014.		1999,08	-1001193,04
186	27/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/08/2014.		2207,47	-1003400,51
187	27/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/08/2014.		442,30	-1003842,81
190	28/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/08/2014.		2178,65	-100602146
191	28/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/08/2014.		2257,19	-1008278,65
192	28/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/08/2014.		446,88	-1008725,53
195	29/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/08/2014.		2538,65	-1011264,18
196	29/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/08/2014.		2615,92	-1013880,10
197	29/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/08/2014.		348,96	-1014229,06
199	30/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/08/2014.		2582,43	-1016811,49
200	30/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/08/2014.		2266,24	-1019077,73
201	30/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/08/2014.		390,41	-1019468,14
202	31/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 31/08/2014.		1237,64	-1020705,78
203	31/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/08/2014.		1823,67	-1022529,45
204	31/08/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 31/08/2014.		300,07	-1022829,52
213	01/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/09/2014.		2058,33	-1024887,85
214	01/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/09/2014.		2319,63	-1027207,48
215	01/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/09/2014.		180,80	-1027388,28
221	02/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/09/2014.		2116,76	-1029505,04
222	02/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/09/2014.		2359,04	-1031864,08
223	03/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/09/2014.		333,50	-1032197,58
225	03/09/2014	DIA	Otros	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/09/2014.		1672,43	-1033870,01
226	03/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/09/2014.		2286,21	-1036156,22
227	03/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/09/2014.		319,05	-1036475,27
230	04/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/09/2014.		2088,16	-1038563,43
231	04/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/09/2014.		2436,36	-1040999,79
232	04/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/09/2014.		463,93	-1041463,72
234	05/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/09/2014.		2263,20	-1043726,92
235	05/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/09/2014.		2285,19	-1046012,11
236	05/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/09/2014.		419,87	-1046431,98
237	06/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/09/2014.		2224,06	-1048656,04
238	06/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/09/2014.		2503,47	-1051159,51
239	06/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/09/2014.		544,92	-1051704,43
240	07/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/09/2014.		1639,53	-1053343,96
241	07/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/09/2014.		1604,74	-1054948,70
242	07/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/09/2014.		336,96	-1055285,66
247	08/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/09/2014.		2334,35	-1057620,01
248	08/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/09/2014.		2205,99	-1059826,00
249	08/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/09/2014.		383,38	-1060209,38
254	09/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/09/2014.		1866,08	-1062075,46
255	09/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/09/2014.		2080,43	-1064155,89
256	09/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/09/2014.		299,96	-1064455,85
259	10/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/09/2014.		2239,27	-1066695,12
260	10/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/09/2014.		1653,91	-1068349,03

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 14

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1261	10/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/09/2014.		438,56	-1068787,59
1263	11/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/09/2014.		2.192,75	-1070980,34
1264	11/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/09/2014.		2276,33	-1073256,67
1265	11/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/09/2014.		273,21	-1073529,88
1267	12/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/09/2014.		230,196	-107583,184
1268	12/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/09/2014.		283,155	-1078663,39
1269	12/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/09/2014.		587,48	-1079250,87
1270	13/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/09/2014.		2272,90	-1081523,77
1271	13/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/09/2014.		2034,98	-1083558,75
1272	13/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/09/2014.		390,50	-1083949,25
1273	14/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/09/2014.		1704,75	-1085654,00
1274	14/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/09/2014.		1102,68	-1086756,68
1276	15/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/09/2014.		1400,06	-1088156,74
1277	15/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/09/2014.		2603,79	-1090760,53
1278	15/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/09/2014.		372,15	-1091132,68
1285	16/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/09/2014.		1714,78	-1092847,46
1286	16/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/09/2014.		239,172	-1095239,18
1287	16/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/09/2014.		336,24	-1095575,42
1289	17/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/09/2014.		2437,99	-1098013,41
1290	17/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/09/2014.		2333,62	-1100347,03
1291	17/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/09/2014.		230,63	-1100577,66
1293	18/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/09/2014.		2135,58	-1102713,24
1294	18/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/09/2014.		2606,94	-1105320,18
1295	18/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/09/2014.		406,33	-1105726,51
1298	19/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/09/2014.		2094,74	-1107821,25
1299	19/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/09/2014.		263,130	-1110452,55
1300	19/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/09/2014.		471,39	-1110923,94
1301	20/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/09/2014.		2017,38	-1112941,32
1302	20/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/09/2014.		2573,38	-1115514,70
1303	20/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/09/2014.		337,12	-1115851,82
1304	21/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/09/2014.		1597,04	-1117448,86
1305	21/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/09/2014.		1538,07	-1118986,93
1306	21/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/09/2014.		483,57	-1119470,50
1311	22/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/09/2014.		2205,63	-1121676,13
1312	22/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/09/2014.		2357,55	-1124033,68
1313	22/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/09/2014.		373,76	-1124407,44
1316	23/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/09/2014.		1889,18	-1126296,62
1317	23/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/09/2014.		1815,69	-1128112,31
1318	23/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/09/2014.		413,38	-1128525,69
1320	24/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/09/2014.		1993,21	-1130518,90
1321	24/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/09/2014.		221,127	-1132730,17
1322	24/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/09/2014.		397,11	-1133127,28
1324	25/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/09/2014.		1962,34	-1135089,62
1325	25/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/09/2014.		2163,65	-1137253,27
1326	25/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/09/2014.		312,18	-1137565,45
1335	26/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/09/2014.		2240,80	-1139826,05
1336	26/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/09/2014.		2068,99	-1141895,04
1337	26/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/09/2014.		414,51	-1142309,55
1338	27/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/09/2014.		239,155	-1144701,10
1339	27/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/09/2014.		1913,95	-1146615,05
1340	27/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/09/2014.		427,00	-1147042,05
1341	28/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/09/2014.		1693,92	-1148735,97
1342	28/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/09/2014.		1519,99	-1150255,96

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 21/12/2015

Nº Pag.: 15

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1343	28/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/09/2014.		304,33	-150560,29
1348	29/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/09/2014.		903,55	-151463,84
1349	29/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/09/2014.		1354,07	-152817,91
1350	29/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/09/2014.		450,47	-153268,38
1352	30/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/09/2014.		1626,43	-154894,81
1353	30/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/09/2014.		1898,52	-156793,33
1354	30/09/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/09/2014.		509,67	-157303,00
1365	01/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/10/2014.		1657,59	-158960,59
1366	01/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/10/2014.		2596,24	-1161556,83
1367	01/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/10/2014.		289,18	-1161846,01
1370	02/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/10/2014.		1963,14	-1163809,15
1371	02/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/10/2014.		2039,83	-1165848,98
1372	02/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/10/2014.		345,04	-1166194,02
1375	03/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/10/2014.		2313,12	-1168507,14
1376	03/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/10/2014.		2407,64	-1170914,78
1377	03/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/10/2014.		440,92	-1171355,70
1378	04/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/10/2014.		2367,24	-1173722,94
1379	04/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/10/2014.		1911,25	-1175634,19
1380	04/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/10/2014.		332,15	-1175966,34
1381	05/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/10/2014.		1954,21	-1177920,55
1382	05/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/10/2014.		1653,76	-1179574,31
1383	05/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/10/2014.		338,46	-1179912,77
1387	06/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/10/2014.		2128,02	-1182040,79
1388	06/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/10/2014.		2171,75	-1184212,54
1389	06/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/10/2014.		369,59	-1184582,13
1392	07/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/10/2014.		1913,41	-1186495,54
1393	07/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/10/2014.		1888,91	-1188384,45
1394	07/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/10/2014.		413,25	-1188797,70
1397	08/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/10/2014.		2075,82	-1190873,52
1398	08/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/10/2014.		2132,39	-1193005,91
1399	08/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/10/2014.		304,78	-1193310,69
1403	09/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/10/2014.		2124,45	-1195435,14
1404	09/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/10/2014.		2049,11	-1197484,25
1405	09/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/10/2014.		453,46	-1197937,71
1406	10/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/10/2014.		2324,51	-1200262,22
1407	10/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/10/2014.		2018,29	-1202280,51
1408	10/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/10/2014.		306,47	-1202586,98
1409	11/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/10/2014.		2084,67	-1204671,65
1410	11/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/10/2014.		2060,32	-1206731,97
1411	11/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/10/2014.		422,30	-1207154,27
1412	12/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/10/2014.		1525,32	-1208679,59
1413	12/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/10/2014.		1199,30	-1209878,89
1414	12/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/10/2014.		426,14	-1210305,03
1419	13/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/10/2014.		2152,38	-1212457,41
1420	13/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/10/2014.		2157,30	-1214614,71
1421	13/10/2014	BAN	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/10/2014.		341,08	-1214955,79
1423	14/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/10/2014.		1798,90	-1216754,69
1424	14/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/10/2014.		2010,27	-1218764,96
1425	14/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/10/2014.		282,63	-1219047,59
1427	15/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/10/2014.		1957,14	-1221004,73
1428	15/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/10/2014.		2254,42	-1223259,15
1429	15/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/10/2014.		436,00	-1223695,15
1433	16/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/10/2014.		1627,82	-1225322,97

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 21/12/2015

Nº Pag.: 16

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde: 01/01/2014 Hasta: 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1434	16/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/10/2014.		2313,61	-1227636,58
1435	16/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/10/2014.		331,25	-1227967,83
1438	17/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/10/2014.		2384,04	-1230351,87
1439	17/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/10/2014.		2313,70	-1232665,57
1440	17/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/10/2014.		365,35	-1233030,92
1441	18/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/10/2014.		2231,41	-1235262,33
1442	18/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/10/2014.		2044,53	-1237306,86
1443	18/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/10/2014.		218,75	-1237525,61
1444	19/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/10/2014.		1698,71	-1239224,32
1445	19/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/10/2014.		1501,88	-1240726,20
1446	19/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/10/2014.		337,27	-1241063,47
1451	20/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER NTURNO 20/10/2014.		1751,79	-1242815,26
1452	20/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/10/2014.		2108,88	-1244924,14
1453	20/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/10/2014.		399,53	-1245323,67
1455	21/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/10/2014.		1975,98	-1247299,65
1456	21/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/10/2014.		1762,53	-1249062,18
1457	21/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/10/2014.		302,85	-1249365,03
1459	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/10/2014.		1840,54	-1251205,57
1460	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/10/2014.		1898,86	-1253104,43
1461	22/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/10/2014.		260,21	-1253364,64
1464	23/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/10/2014.		2286,55	-1255651,19
1465	23/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/10/2014.		2037,91	-1257689,10
1466	23/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/10/2014.		340,12	-1258029,22
1476	24/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/10/2014.		2347,87	-1260377,09
1477	24/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/10/2014.		2597,19	-1262974,28
1478	24/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/10/2014.		370,31	-1263344,59
1479	25/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/10/2014.		2112,91	-1265457,50
1480	25/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/10/2014.		1881,16	-1267338,66
1481	25/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/10/2014.		317,78	-1267656,44
1482	26/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/10/2014.		1765,23	-1269421,67
1483	26/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/10/2014.		1635,12	-1271056,79
1484	26/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/10/2014.		277,74	-1271334,53
1489	27/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/10/2014.		1999,15	-1273333,68
1490	27/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/10/2014.		2056,49	-1275390,17
1491	27/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/10/2014.		463,02	-1275853,19
1494	28/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/10/2014.		1630,25	-1277483,44
1495	28/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/10/2014.		1870,21	-1279353,65
1496	28/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/10/2014.		445,99	-1279799,64
1499	29/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/10/2014.		1616,05	-1281415,69
1500	29/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/10/2014.		1755,05	-1283170,74
1501	29/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/10/2014.		458,61	-1283629,35
1504	30/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/10/2014.		2166,83	-1285796,18
1505	30/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/10/2014.		1807,99	-1287604,17
1506	30/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/10/2014.		314,29	-1287918,46
1508	31/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 31/10/2014.		2259,50	-1290177,96
1509	31/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/10/2014.		2247,54	-1292425,50
1510	31/10/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 31/10/2014.		338,61	-1292764,11
1518	01/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/11/2014.		2107,61	-1294871,72
1519	01/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/11/2014.		2224,88	-1297096,60
1520	01/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/11/2014.		359,91	-1297456,51
1521	02/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/11/2014.		1710,66	-1299167,17
1522	02/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/11/2014.		1242,94	-1300410,11
1523	02/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/11/2014.		389,74	-1300799,85

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 17

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
624	03/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/11/2014.		1787,27	-1302587,12
625	03/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/11/2014.		1419,28	-1304006,40
626	03/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/11/2014.		216,74	-1304225,14
635	04/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/11/2014.		2087,11	-1306312,25
636	04/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/11/2014.		2165,70	-1308477,95
637	04/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/11/2014.		308,74	-1308786,69
639	05/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/11/2014.		1842,96	-1310629,65
640	05/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/11/2014.		2080,18	-1312709,83
641	05/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/11/2014.		291,92	-1313001,75
645	06/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/11/2014.		2178,37	-1315180,12
646	06/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/11/2014.		2160,35	-1317340,47
647	06/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/11/2014.		353,34	-1317693,81
651	07/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/11/2014.		1779,92	-1319473,73
652	07/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/11/2014.		2494,73	-1321968,46
653	07/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/11/2014.		436,49	-1322404,95
655	08/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/11/2014.		2192,05	-1324597,00
656	08/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/11/2014.		2112,16	-1326709,16
657	08/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/11/2014.		291,60	-1327000,76
658	09/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/11/2014.		1596,72	-1328597,48
659	09/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/11/2014.		1497,18	-1330094,66
660	09/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/11/2014.		395,43	-1330490,09
664	10/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/11/2014.		1999,26	-1332489,35
665	10/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/11/2014.		1948,68	-1334438,03
666	10/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/11/2014.		386,33	-1334824,36
667	11/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/11/2014.		1846,80	-1336671,16
668	11/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/11/2014.		2126,72	-1338797,88
669	11/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/11/2014.		409,10	-1339206,98
675	12/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/11/2014.		1850,69	-1341057,67
676	12/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/11/2014.		2316,31	-1343373,98
677	12/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/11/2014.		326,10	-1343700,08
682	13/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/11/2014.		2025,92	-1345726,00
683	13/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/11/2014.		2160,27	-1347886,27
684	13/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/11/2014.		368,35	-1348244,62
686	14/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/11/2014.		1887,77	-1350132,39
687	14/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/11/2014.		1831,08	-1351963,47
688	14/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/11/2014.		535,05	-1352498,52
689	15/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/11/2014.		1947,10	-1354445,62
690	15/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/11/2014.		1115,50	-1356357,12
691	15/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/11/2014.		516,23	-1356873,35
692	16/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/11/2014.		1886,17	-1358459,52
693	16/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/11/2014.		1775,10	-1360234,62
694	16/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/11/2014.		342,94	-1360577,56
698	17/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/11/2014.		1567,36	-1362144,92
699	17/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/11/2014.		2108,65	-1364253,57
600	17/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/11/2014.		370,97	-1364624,54
605	18/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/11/2014.		1710,78	-1366335,32
606	18/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/11/2014.		2275,00	-1368610,32
607	18/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/11/2014.		391,45	-1369001,77
609	19/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/11/2014.		18194	-1370683,71
610	19/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/11/2014.		2164,97	-1372848,68
611	19/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/11/2014.		412,49	-1373261,17
615	20/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/11/2014.		1952,82	-1375213,99
616	20/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/11/2014.		1844,77	-1377058,76

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha: 21/12/2015

Nº Pag.: 18

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
167	20/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/11/2014.		504,43	-1377563,19
1624	21/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/11/2014.		2063,36	-1379626,55
1625	21/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/11/2014.		2372,50	-1381999,05
1626	21/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/11/2014.		444,80	-1382443,85
1627	22/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/11/2014.		283,91	-1384637,76
1628	22/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/11/2014.		992,55	-1386630,31
1629	22/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/11/2014.		337,05	-1386967,36
1630	23/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/11/2014.		1836,68	-1388804,04
1631	23/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/11/2014.		1596,59	-1390400,63
1632	23/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/11/2014.		464,63	-1390865,26
1636	24/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/11/2014.		1740,98	-1392606,24
1637	24/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/11/2014.		2067,98	-1394674,22
1638	24/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/11/2014.		458,07	-1395132,29
1645	25/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/11/2014.		1743,80	-1396876,09
1646	25/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/11/2014.		2204,73	-1399080,82
1647	25/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/11/2014.		338,43	-1399419,25
1650	26/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/11/2014.		1740,54	-1401159,79
1651	26/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/11/2014.		2297,69	-1403457,48
1652	26/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/11/2014.		465,81	-1403923,29
1654	27/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/11/2014.		1897,70	-1405820,99
1655	27/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/11/2014.		1882,82	-1407703,81
1656	27/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/11/2014.		395,12	-1408098,93
1661	28/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/11/2014.		212,14	-1410211,07
1662	28/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/11/2014.		2329,19	-1412540,26
1663	28/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/11/2014.		670,53	-1413210,79
1664	29/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/11/2014.		1838,95	-1415049,74
1665	29/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/11/2014.		1888,51	-1416938,25
1666	29/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/11/2014.		449,25	-1417387,50
1667	30/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/11/2014.		1460,85	-1418848,35
1668	30/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/11/2014.		1477,51	-1420325,86
1669	30/11/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/11/2014.		329,21	-1420655,07
1678	01/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 01/12/2014.		1833,93	-1422489,00
1679	01/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 01/12/2014.		2286,98	-1424775,98
1680	01/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 01/12/2014.		285,00	-1425060,98
1684	02/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 02/12/2014.		1868,02	-1426929,00
1685	02/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 02/12/2014.		1903,24	-1428832,24
1686	02/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 02/12/2014.		321,64	-1429153,88
1692	03/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 03/12/2014.		1830,86	-1430984,74
1693	03/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 03/12/2014.		2452,88	-1433437,62
1694	03/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 03/12/2014.		495,83	-1433933,45
1698	04/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 04/12/2014.		1891,78	-1435815,23
1699	04/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 04/12/2014.		2022,37	-1437837,60
1700	04/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 04/12/2014.		440,60	-1438278,20
1703	05/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 05/12/2014.		2042,89	-1440321,09
1704	05/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 05/12/2014.		2471,55	-1442792,64
1705	05/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 05/12/2014.		643,33	-1443435,97
1706	06/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 06/12/2014.		2319,30	-1445755,27
1707	06/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 06/12/2014.		1706,71	-1447461,98
1708	06/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 06/12/2014.		385,72	-1447847,70
1709	07/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 07/12/2014.		1649,97	-1449497,67
1710	07/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 07/12/2014.		1603,96	-1451101,63
1711	07/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 07/12/2014.		565,69	-1451667,32
1717	08/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 08/12/2014.		1885,29	-1453552,61

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Fecha : 21/12/2015

Nº Pag.: 19

LIBRO MAYOR

Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1718	08/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 08/12/2014.		2093,78	-1455646,39
1719	08/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 08/12/2014.		348,42	-1455994,81
1722	09/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 09/12/2014.		1745,74	-1457740,55
1723	09/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 09/12/2014.		1991,77	-1459732,32
1724	09/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 09/12/2014.		267,10	-1459999,42
1727	10/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 10/12/2014.		1884,38	-1461883,80
1728	10/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 10/12/2014.		2250,05	-1464133,85
1729	10/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 10/12/2014.		188,17	-1464322,02
1732	11/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 11/12/2014.		1860,44	-1466182,46
1733	11/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 11/12/2014.		2192,63	-1468375,09
1734	11/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 11/12/2014.		392,81	-1468767,90
1738	12/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 12/12/2014.		2200,94	-1470968,84
1739	12/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 12/12/2014.		2608,56	-1473577,40
1740	12/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 12/12/2014.		283,04	-1473860,44
1741	13/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 13/12/2014.		2003,49	-1475863,93
1742	13/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 13/12/2014.		1954,08	-1477818,01
1743	13/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 13/12/2014.		443,39	-1478261,40
1744	14/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 14/12/2014.		1481,88	-1479743,28
1745	14/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 14/12/2014.		1362,46	-1481105,74
1746	14/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 14/12/2014.		279,30	-1481385,04
1752	15/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 15/12/2014.		2038,57	-1483423,61
1753	15/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 15/12/2014.		2218,11	-1485631,72
1754	15/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 15/12/2014.		416,61	-1486048,33
1757	16/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 16/12/2014.		1600,91	-1487649,24
1758	16/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 16/12/2014.		1849,16	-1489498,40
1759	16/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 16/12/2014.		441,11	-1489939,51
1763	17/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 17/12/2014.		2038,05	-1491977,56
1764	17/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 17/12/2014.		1993,30	-1493970,86
1765	17/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 17/12/2014.		376,31	-1494347,17
1767	18/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 18/12/2014.		2302,89	-1496650,06
1768	18/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 18/12/2014.		2131,50	-1498781,56
1769	18/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 18/12/2014.		446,73	-1499228,29
1771	19/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 19/12/2014.		2145,87	-1501374,16
1772	19/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 19/12/2014.		2187,44	-1503561,60
1773	19/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 19/12/2014.		474,67	-1503946,27
1774	20/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 20/12/2014.		1987,11	-1505933,38
1775	20/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 20/12/2014.		1757,09	-1507690,47
1776	20/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 20/12/2014.		353,90	-1508044,37
1777	21/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 21/12/2014.		1792,14	-1509836,51
1778	21/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 21/12/2014.		1439,88	-1511276,39
1779	21/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 21/12/2014.		245,97	-1511522,36
1780	22/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 22/12/2014.		2009,67	-1513532,03
1781	22/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 22/12/2014.		2358,12	-1515890,15
1782	22/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 22/12/2014.		363,66	-1516253,81
1787	23/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 23/12/2014.		1843,91	-1518097,72
1788	23/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 23/12/2014.		2086,53	-1520184,25
1789	23/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 23/12/2014.		416,90	-1520601,15
1792	24/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 24/12/2014.		1908,67	-1522509,82
1793	24/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 24/12/2014.		1615,22	-1524125,04
1794	24/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 24/12/2014.		457,69	-1524582,73
1795	25/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 25/12/2014.		2245,63	-1526828,36
1796	25/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 25/12/2014.		1575,89	-1528404,25
1797	25/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 25/12/2014.		345,11	-1528749,36

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.				Fecha : 21/12/2015			
				Nº Pag.: 20			
LIBRO MAYOR							
Cuenta: 4.1.1.1.01 Combustible Desde : 01/01/2014 Hasta : 31/12/2014 & En Pesos							
Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
1798	26/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 26/12/2014.		2022,43	-53077,179
1799	26/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 26/12/2014.		218121	-532953,00
1800	26/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 26/12/2014.		385,88	-533338,88
1801	27/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 27/12/2014.		1994,23	-535333,11
1802	27/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 27/12/2014.		1838,59	-53717,170
1803	27/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 27/12/2014.		354,03	-537525,73
1804	28/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 28/12/2014.		1482,53	-539008,26
1805	28/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 28/12/2014.		1288,13	-540296,39
1806	28/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 28/12/2014.		259,95	-540556,34
1808	29/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 29/12/2014.		1906,83	-542463,17
1809	29/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 29/12/2014.		2416,62	-544879,79
1810	29/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 29/12/2014.		179,91	-545059,70
1817	30/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 30/12/2014.		2480,19	-547539,89
1818	30/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 30/12/2014.		1980,95	-549520,84
1819	30/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 3ER TURNO 30/12/2014.		465,99	-549986,83
1821	31/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 1ER TURNO 31/12/2014.		1928,62	-551915,45
1822	31/12/2014	DIA	Reporte de Ventas	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014.		1380,67	-553296,12
				Total de Registros	1024		
				Total Movimientos	0,00	553296,12	
						Saldo Final	-553296,12

✓ Verificado con Estado de Resultados

Elaborado por:	QRPC	Fecha:	21-12-2015
Supervisado por:	CMEV _ EMSS	Fecha:	21-12-2015

Anexo nº 5. Estado de Situación Financiera 2014

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.		Pagina 1	
		Fecha 23/11/2015	
BALANCE GENERAL			
Al : 31/12/2014 en Pesos			
Cuenta Contable	Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	Totales
1	ACTIVOS		453,069.37
1.1.	CORRIENTES		165,841.45
1.1.1	DISPONIBLE		66,935.18
1.1.1.1	CAJA		8,674.60
1.1.1.1.01	EFFECTIVO		8,274.60
1.1.1.1.01.03	Efectivo Estación de Servicios	8,274.60	
1.1.1.1.02	CAJA CHICA		400.00
1.1.1.1.02.08	Caja Chica Estación de Servicios	400.00	
1.1.1.3	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		58,260.58
1.1.1.3.01	Bancos		46,584.46
1.1.1.3.01.02	Cuentas Corrientes		46,584.46
1.1.1.3.01.02.06	Bco. Internacional Estación de Servicios	37,273.50	
1.1.1.3.01.02.07	Bco. de Guayaquil Estación de Servicios	9,310.96	
1.1.1.3.02	OTRAS INSTITUCIONES		11,676.12
1.1.1.3.02.01	Fondo de Contingencia P y S	11,676.12	
1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS		14,276.90
1.1.2.1	CUENTAS POR COBRAR		7,315.77
1.1.2.1.01	CLIENTES		428.80
1.1.2.1.01.01	Por venta de Bienes		428.80
1.1.2.1.01.01.02	EMMPA	110.00	
1.1.2.1.01.01.05	Mariela Rodriguez	31.40	
1.1.2.1.01.01.07	Ecuahierro	285.00	
1.1.2.1.01.01.08	Angel López	2.40	
1.1.2.1.02	SOCIOS		4,223.21
1.1.2.1.02.01	Por venta de Bienes		4,223.21
1.1.2.1.02.01.02	Romero Brito José Belisario	96.50	
1.1.2.1.02.01.05	Espinoza Muñoz César Augusto	64.50	
1.1.2.1.02.01.07	Damián Paguay César Eloy	39.00	
1.1.2.1.02.01.08	Ayala Caicho Raúl Ricardo	30.00	
1.1.2.1.02.01.10	Calderón Duque Guillermo Alejandro	36.00	
1.1.2.1.02.01.12	Hernandez Dario	65.00	
1.1.2.1.02.01.13	Abarca Coronel Luz Edith	168.25	
1.1.2.1.02.01.15	Guevara Layedra Washington Alfredo	126.50	
1.1.2.1.02.01.16	Velastegui Coronel Guido Eladio	198.50	
1.1.2.1.02.01.17	Carrasco Paredes César Augusto	234.76	
1.1.2.1.02.01.21	Freire Vallejo Galo	10.00	
1.1.2.1.02.01.23	Merino Cantos Luis Alfonso	4.50	
1.1.2.1.02.01.30	Suárez Sánchez José Luis	66.50	
1.1.2.1.02.01.36	Nieto Ruiz Jhonny José	153.00	
1.1.2.1.02.01.43	Velarde Gavilánez Enrique	5.00	
1.1.2.1.02.01.47	Silva Carrillo Alfonso Héctor	39.35	
1.1.2.1.02.01.49	Espinoza Treviño Edison Ramiro	1,430.75	
1.1.2.1.02.01.50	Díaz Ruiz Gonzalo Fernando	39.50	
1.1.2.1.02.01.51	Yambay Alvaro Jorge Armando	32.50	
1.1.2.1.02.01.53	Romero Romero Jorge Gustavo	40.00	



ESTACION DE SERVICIOS
DE COMBUSTIBLES
"PATRIA"
PARQUE INDUSTRIAL
RUC: 0690018632001
Tigabamba - Ecuador

[Handwritten signature]

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Pagina 2
Fecha 23/11/2015BALANCE GENERAL
Al : 31/12/2014 en Pesos

Cuenta Contable	Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	Totales
1.1.2.1.02.01.54	Alulema Alvaro Manuel Humberto	200.00	
1.1.2.1.02.01.56	Ordoñez Díaz Jaime Mauricio	45.10	
1.1.2.1.02.01.57	Cuzco Lucero Angel Sergio	15.00	
1.1.2.1.02.01.62	Niama López Jorge Washington	37.00	
1.1.2.1.02.01.63	Tamayo Peralvo Plinio Efrain	37.00	
1.1.2.1.02.01.65	Moreno Pasmay Julio Cesar	1,009.00	
1.1.2.1.03	EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES		2,663.76
1.1.2.1.03.03	Anticipo de Remuneraciones E/S		2,663.76
1.1.2.1.03.03.01	Abarca Sandra	236.80	
1.1.2.1.03.03.02	García José	49.12	
1.1.2.1.03.03.03	Mauro García	312.27	
1.1.2.1.03.03.04	Nogales Gonzalo	261.56	
1.1.2.1.03.03.05	Rondal Mónica	124.00	
1.1.2.1.03.03.06	Segovia Angelita	24.20	
1.1.2.1.03.03.07	Tualombo José	226.33	
1.1.2.1.03.03.08	Tualombo William	296.66	
1.1.2.1.03.03.11	Yambay Jesús	20.00	
1.1.2.1.03.03.12	Yambay Renato	209.16	
1.1.2.1.03.03.13	Paguay Vinicio	104.15	
1.1.2.1.03.03.14	Mancheno Danilo	287.77	
1.1.2.1.03.03.15	Diego Criollo	480.18	
1.1.2.1.03.03.16	Flores Carlos	11.56	
1.1.2.1.03.03.17	Chafia Hugo	20.00	
1.1.2.2	DOCUMENTOS POR COBRAR		5,912.60
1.1.2.2.02	Boletería	2,363.10	
1.1.2.2.03	Transporte combustible por cobrar	3,182.38	
1.1.2.2.05	Lara Norma	337.12	
1.1.2.2.06	Suarez Angel	30.00	
1.1.2.4	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		181.84
1.1.2.4.03	Otras cuentas y documentos por cobrar	181.84	
1.1.2.5	ANTICIPO A PROVEEDORES		1,020.00
1.1.2.5.02	A proveedores de Servicios	1,020.00	
1.1.2.6	PROVISION INCOBRABLES DE CTAS Y DOCUMENTOS POR		(153.31)
1.1.2.6.02	Clientes	(153.31)	
1.1.3	INVENTARIOS		27,923.25
1.1.3.4	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN		14,941.45
1.1.3.4.02	Combustible	14,663.20	
1.1.3.4.03	Detergentes	278.25	
1.1.3.9	MERCADERIAS EN TRANSITO		12,981.80
1.1.3.9.01	Mercadería en transito	12,981.80	
1.1.4	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		56,706.12
1.1.4.4	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR		56,706.12
1.1.4.4.02	Retenciones en la fuente	309.37	
1.1.4.4.05	Crédito tributario del IVA	52,265.60	
1.1.4.4.07	Imp. 3 x 1000	4,131.15	



ESTACION DE SERVICIOS
DE COMBUSTIBLES
"PATRIA"
PARQUE INDUSTRIAL
RUC: 090018632001
Aguilón - Ecuador

[Handwritten signature]

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Pagina 3
Fecha 23/11/2015BALANCE GENERAL
Al : 31/12/2014 en Pesos

Cuenta Contable	Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	Totales
1.2	NO CORRIENTES		287,227.92
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		263,673.28
1.2.1.01	Terrenos	93,648.07	
1.2.1.02	Edificios y locales	97,757.89	
1.2.1.04	Muebles y enseres	4,267.79	
1.2.1.05	Maquinaria y herramientas	250,018.44	
1.2.1.08	Equipos de computación	7,081.80	
1.2.1.09	Vehículos	97,550.71	
1.2.1.10	Programa de Computación	870.00	
1.2.1.11	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(287,521.42)
1.2.1.11.01	Edificios y locales	(19,817.98)	
1.2.1.11.02	Muebles y Enseres	(3,548.82)	
1.2.1.11.03	Maquinaria y herramientas	(224,027.96)	
1.2.1.11.06	Equipos de Computación	(2,187.38)	
1.2.1.11.07	Vehículos	(37,069.28)	
1.2.1.11.08	Software	(870.00)	
1.2.3	OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO		23,554.64
1.2.3.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO		20,554.64
1.2.3.1.05	Tecnicentro	20,554.64	
1.2.3.2	INVERSIONES LARGO PLAZO		3,000.00
1.2.3.2.05	Puesto Compañía Tanquero	3,000.00	
		SUB-TOTAL	453,069.37
2.	PASIVOS		199,340.97
2.1	CORRIENTES		199,340.97
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		199,340.97
2.1.1.1	PROVEEDORES		6,300.48
2.1.1.1.01.03	Otros	6,300.48	
2.1.1.9	CUENTAS POR PAGAR VARIOS		193,040.49
2.1.1.9.05	Cooperativa Patria	193,040.49	
		SUB-TOTAL	199,340.97
3.	PATRIMONIO NETO		205,705.09
3.1.	CAPITAL		205,705.09
3.1.1.	APORTES DE LOS SOCIOS		205,705.09
3.1.1.2	AHORRO PARA CERTIFICADOS DE APORTACIÓN		205,705.09
3.1.1.2.04	Aportes de Certificados	205,705.09	
3.1.3.1.01	Excedente del ejercicio	48,023.31	
		SUB-TOTAL	253,728.40



ESTACION DE SERVICIOS
DE COMBUSTIBLES
"PATRIA"
S.A. DE ECONOMIA INDUSTRIAL
RUC 0500018632001
Quito, Ecuador

[Handwritten signature]

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Página 4
Fecha 23/11/2015

BALANCE GENERAL
Al : 31/12/2014 en Pesos

Cuenta Contable	Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	Totales
		TOTAL PASIVO + CAPITAL	453,069.37
			=====


ESTACION DE SERVICIOS
DE COMBUSTIBLES
"PATRIA"
PARQUE INDUSTRIAL
RUC 0690018632001
Riobamba - Ecuador

Anexo N° 6. Estado de Resultados 2014

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Pagina 1
Fecha 01/02/2016

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Al : 31/12/2014 en Pesos

Cuenta Contable	Descripción de la Cuenta	Mes Anterior	Acum. Anterior	Del Mes	Acumulado
INGRESOS					
4.1.1.1.01	Combustible	127890.96	1420655.07	132641.05	1553296.12
4.1.1.1.02	Detergentes	254.59	3185.25	204.87	3390.12
4.1.3.1	Devolución al tanque	-112.360	-1258.190	-129.330	-1387.520
4.2.5	Otros Ingresos	0.47	2.44	7.64	10.08
4.3.2.1	Otros Ingresos P y S		15000.00		15000.00
4.1.2.1.01	Lavadora	336.55	2913.28	288.38	3201.66
4.1.1.1.03	Liantas			1169.64	1169.64
4.3.2.2	Intereses Ganados Fondo de			468.53	468.53
		128370.21	1440497.85	134650.78	1575148.63
COSTOS					
5.1.1.1.01.01	Combustible	-111031.760	-1247463.770	-127860.720	-1375324.490
5.1.1.1.01.02	Detergentes		-3046.590		-3046.590
5.2	Costo de Ventas			-1199.110	-1199.110
		-111031.760	-1250510.360	-129059.830	-1379570.190
Total					195578.44
GASTOS					
6.1.1.1.01	Remuneración básica unificada	-4225.520	-47060.130	-4342.290	-51402.420
6.1.1.1.02	Horas Extras	-425.800	-5043.760	-589.440	-5633.200
6.1.1.3.01	Alimentación	-95.860	-1046.760	-95.860	-1142.620
6.1.1.3.02	Movilización		-283.680		-283.680
6.1.1.3.03	Refrigerios	-226.970	-649.150	-26.250	-675.400
6.1.1.3.04	Uniformes y prendas de vestir		-140.790		-140.790
6.1.1.4.01	Patronal	-565.140	-6318.500	-635.230	-6953.730
6.1.1.4.02	Fondos de Reserva	-317.030	-3415.390	-333.560	-3748.950
6.1.2.1.02	Servicios bancarios	-10.290	-244.360	-101.190	-345.550
6.1.2.1.09	Servicios prestados	-1422.080	-3027.140	-138.740	-3165.880
6.1.2.1.10	Fletes y transportes	-40.820	-2368.460	-102.040	-2470.500
6.1.2.10.01	Energía eléctrica	-399.150	-4664.630	-359.910	-5024.540
6.1.2.10.02	Servicio telefónico	-34.890	-432.040	-36.860	-468.900
6.1.2.10.03	Agua potable		-6228.820		-6228.820
6.1.2.2.01	Edificios y locales	-26.120	-30956.780	29269.29	-1687.490
6.1.2.2.03	Maquinaria y herramientas	-201.970	-7607.210	4103.15	-3504.060
6.1.2.3.01	Útiles de Oficina	-466.470	-3735.210	-150.520	-3885.730
6.1.2.3.02	Útiles de aseo y limpieza	-137.160	-2628.160	-55.780	-2683.940
6.1.2.3.04	Combustibles y lubricantes	-71.420	-991.110	-72.760	-1063.870
6.1.2.6.01	Impuestos fiscales		-2100.000		-2100.000
6.1.2.6.02	Impuestos municipales		-2805.520		-2805.520
6.1.2.6.06	Otros impuestos		-147.130		-147.130
6.1.2.7.04	Honorarios por servicios		-1236.600		-1236.600
6.2.1.01	Gastos Interes		-443.970		-443.970
6.3.4	Otros gastos	-53.000	-1646.040	107.00	-1539.040
6.1.2.2.07	Vehiculos	-726.110	-1478.140	-64.200	-1542.340
6.1.1.2.04	Vacaciones		-1054.790		-1054.790

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Pagina 2
Fecha 01/02/2016

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Al : 31/12/2014 en Pesos

Cuenta Contable	Descripción de la Cuenta	Mes Anterior	Acum. Anterior	Del Mes	Acumulado
6.1.2.3.05	Otros Suministros			-3.120	-3.120

6.1.2.7.03	Judiciales y notariales		-64.000		-64.000
6.1.2.7.05	Honorarios de auditoría interna y		-1625.000		-1625.000
6.1.1.2.01	Décimo Tercer Sueldo	-332.050	-597.200	-4126.450	-4723.650
6.1.1.2.02	Décimo Cuarto Sueldo		-4085.250		-4085.250
6.3.4.01	Gastos no deducibles	-1900.000	-1986.500	-115.750	-2102.250
6.1.1.3.20	Otros Gastos		-39.910		-39.910
6.1.2.1.07	Comunicación, publicidad y propaganda	-126.190	-141.190	-366.730	-507.920
6.1.2.1.05	Servicio de correo	-5.800	-6.800	-1.000	-7.800
6.1.2.12.05	Rifas		-267.840		-267.840
6.1.2.12.01	Donaciones			-142.860	-142.860
6.1.2.8.01	Edificios y locales			-1056.010	-1056.010
6.1.2.8.02	Muebles y enseres			-235.400	-235.400
6.1.2.8.03	Maquinaria y herramientas			-618.740	-618.740
6.1.2.8.06	Equipos de computación			-1185.780	-1185.780
6.1.2.8.07	Vehículos			-19510.140	-19510.140
				=====	
		-11809.840	-146571.080	-984.050	-147555.130
		Total			48023.31
		GANANCIA / PERDIDA			48023.31
					=====

Anexo nº 7. Planificación Estratégica

PLANIFICACIÓN ESTRATEGICA ESTACION DE SERVICIOS COOPERATIVA TRANSPORTES“PATRIA”

MISIÓN

“Satisfacer las necesidades de nuestros socios y clientes externos mediante la comercialización de combustibles; con altos estándares de calidad, precio justo, cantidad, seguridad y atención al cliente, empleando una política de cuidado del medio ambiente”

VISIÓN

“Ser una estación de servicio líder en la comercialización de combustible para uso automotriz de la ciudad de Riobamba aplicando estándares de calidad, cantidad y precio justo para satisfacer las necesidades de socios y clientes empleando sistemas de información y tecnología que garantice un crecimiento sostenido y amigable con el medio ambiente”

OBJETIVOS

El objetivo principal de la Estación de Servicios Patria es aportar con recursos económicos para cubrir los gastos administrativos de la Cooperativa Patria mediante la comercialización de combustibles: gasolina extra, gasolina súper y diésel a socios y clientes externos.

POLÍTICAS

Para su cumplimiento se adopta las siguientes políticas

- Beneficiar con crédito directo a los socios con un cupo de \$200,00 mensuales.
- Comercializar combustible enmarcado en altos estándares de calidad, por lo que la estación de servicios pertenece a Petróleos y Servicios.

- Diseñar un sistema de control que garantice la información financiera
- Registrar su movimiento económico en un sistema computarizado que garantice la fiabilidad de la información.
- Trabajar con miras al futuro y al bienestar de los socios.

PRINCIPALES ACTIVIDADES

Su actividad principal es la comercialización de combustibles: gasolina extra, gasolina súper y diésel, venta al por menor de detergentes tanto a socios como a personas particulares, así como también ingresos por concepto de lavado de vehículos particulares.

PRINCIPALES POLITICAS Y ESTRATEGIAS FUNCIONALES

Como principales políticas establecidas para alcanzar los objetivos se han determinado las siguientes:

- Concretar alianzas estratégicas con los proveedores y clientes
- Realizar convenios de crédito con instituciones públicas y privadas
- Ser parte de la comercializadora de Petróleos y Servicios para garantizar la calidad del combustible.
- Cubrir la demanda de combustible de socios y clientes externos
- Otorgar crédito directo a los socios de la Cooperativa.
- Brindar servicios adicionales como: lavado, con la finalidad de crear valor agregado al producto.



Ing. José Luis Suárez
GERENTE GENERAL

Anexo N° 8. Registros de Caja por Reportes de Ventas diarios

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2014.

Asiento Contable Nro. : 1822

Fecha 31/12/2014 En Pesos

Referencia: REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014

Documento: RV 1031 Libro: Libro Diario Fuente: Ventas

Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
4.1.1.1.01	Combustible		1,380.67	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014
4.1.1.1.02	Detergentes		2.50	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014
4.1.2.1.01	Lavadora		1.79	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014
2.1.1.3.04	IVA en ventas		166.20	REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014
1.1.2.1.03.03.02	García José	9.98		FALTANTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014
1.1.2.1.03.03.04	Nogales Gonzalo	18.67		FALTANTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014
1.1.1.1.01.03	Efectivo Estación de Servicios	1,522.51		REPORTE VENTAS 2DO TURNO 31/12/2014
Total		1,551.16	1,551.16	

[Handwritten Signature]

ESTACION DE SERVICIOS "PATRIA"
HOJA DE REPORTE VENTAS



FECHA 31-dic-14

JEFE DE TURNO DIEGO CRIOLLO

TURNO 2 13H00 A 21H00

COMBO	SURT.	COMBUSTIBLE	L. ANT.	L. ACT.	DIFE	PRECIO	PARCIAL	GALONES	TOTAL DOLARES
8490 - D	1	EXTRA	105945.954	105.037.954	92.000	1.32	121.571	251.000	331.68
8490 - B	2	EXTRA	535705.300	535.819.300	114.000	1.32	150.843		
8490 - C	3	SUPER	23073.291	23.106.291	33.000	1.74	57.455		
8490 - A	4	SUPER	94888.880	94.939.880	51.000	1.74	88.795	84.00	146.25
7722 - D	6	EXTRA	19313.293	19.321.293	8.000	1.32	10.571		
7722 - C	6	EXTRA	229526.482	229.565.482	37.000	1.32	48.893		
7722 - B	7	DIESEL	83282.288	83.709.288	427.000	0.926	395.356		
7722 - A	8	DIESEL	1064006.910	1.064.136.910	132.000	0.926	122.218		
8571 - B	9	DIESEL	227888.603	228.104.603	418.000	0.926	385.171		
8571 - A	10	DIESEL	1122308.597	1.122.308.597	0.000	0.926	0.000	975.00	902.75
TOTALES			3,506,741.598	3,507,051.598	1310.000		1,380.674	1,310.000	1,380.67

92 93
114 114
33 33
51 51
8 8
37 38
427 427
132 132
416 416
0 0

PRODUCTO	VENTA NETA	SURTIDORES	TOTAL
VENTA 12%	1.380.67	1 AL 4	418.46
VENTA SECTOR PUBLICO	-	5 AL 8	577.04
GARAJE	1.79	9 AL 10	385.17
DETERGENTES Y LUBRI	2.50		
TOTAL	1,384.96		1,380.67

VENTAS SECTOR PUBLICO	ABONOS A CUENTAS POR COBRAR	CANTIDAD	DOLARES
FACT. INSTITUCION	VALOR		
	ABONOS A CUENTAS POR COBRAR		0.00
	DEV. AL TANQUE CALIBRACION		
	CUENTAS POR COBRAR		0.00
	ADELANTOS AUTORIZADOS		
	CONSUMO EMPRESA		
	FALTANTES (JOSE GARCIA:9.98; GONZALO NOGALES:19.67)		28.65
TOTAL:	EFFECTIVO:		1,522.51
	ENTREGA TOTAL:		1,551.16

ITEM	PROCESO	SALDO ANTERIOR	NO. FACTURA DE COMPRA	COMPRAS	VENTAS	SALDO CONTABLE	MECIDA	SALDO FISICO MEDIDAS	TOTAL	DIFERENCIA
1	DIESEL	10.410.20			975.00	5317.90			9446.80	4.129.90
2	EXTRA	3.347.10			251.00	814.98			3079.90	2.284.92
3	SUPER	2.216.60			84.00	2127.82			2136.50	8.68
TOTAL		15.973.90			1,310.00	8,260.70	0.00		14,663.20	6,402.50

DETALLE CUENTAS POR COBRAR

UNIDAD	NOMBRE	Nº DOCUMENTO	VALOR
			0.00

NOMBRE	FACT. INICIAL	FACTURA FINAL	TAL DE FACTURA	NOTA INICIAL	NOTA FINAL	TOTAL IVA
EXTRA/SUPER	JOSE GARCIA	106352	106375	13		0
EXTRA/SUPER	JOSE GARCIA			0		0
DIESEL/EXTRA	GONZALO NOGALES	1096262	1096274	12		0
DIESEL	GONZALO NOGALES			0		0
				25		0

NOMBRE	FACT. INICIAL	FACTURA FINAL	TOTAL
JOSE GARCIA			0
GONZALO NOGALES	5591	5593	2
			0
			2

284.80

ABONOS A CUENTAS POR COBRAR

UNIDAD	SOCIO	FACT.CANCEL.	VALOR
			0.00

CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR	TOTAL
2	LAVADO	1.00	2.00
			0.00
	TOTAL GARAJE:		2.00
	DETERGENTE Y LUBRIC.		0.00
4	DETERGENTE	0.70	2.80
			0.00
	TOTAL DETERG. Y LUBR		2.80
	TOTAL		4.80

TOTAL DEPOSITO \$ 1,522.51

DIEGO CRIOLLO
RESPONSABLE



ESTACIÓN DE SERVICIOS PATRIA

REGISTRO "A" 0001589

LIQUIDACIÓN DE VENTAS

RESPONSABLE: Juan Garcia

MEDIDAS		STOCK DNH	
S	S	S	S
E	E	E	E
D	D	D	D

TURNO PRIMERO SEGUNDO

FECHA: 31/12/2014

LECTURAS ELECTRÓNICAS Y MECÁNICAS

INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL	DIFERENCIA
23073291		132229	232262	
05745754		1813296	1813329	
94855530		209933	210034	
35205300		1714053	1914172	

BILLETES

100.00		
50.00		
20.00	9	
10.00	10	
5.00	23	
1.00		
		TOTAL BILLETES

Lauro
Itides
0200005
\$100

MONEDAS

1.00	45	
0.50	26	
0.25	22	
0.10	2	
0.05		
0.01		
		TOTAL MONEDAS

VALOR EN EFECTIVO	
VALOR TOTAL CHEQUES	
FACTURAS A CREDITOS	
DEVOLUCIÓN TANQUE	
OTROS	
TOTAL VENTA	

DETALLES DE CHEQUES

BANCO	NUMERO	VALOR	FECHA	OBSERVACIONES

N° FACT... INICIAL	<u>0106362</u>	N° FACT... INICIAL	<u>106375</u>
N° FACT... INICIAL		N° FACT... INICIAL	
FACTS. ANULADAS		FACTS. ANULADAS	

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

Comentario (Glosa Movimiento)

- :PORTE VENTAS 2DO TURNO /12/2014
- LTANTE VENTAS 2DO TURNO /12/2014
- LTANTE VENTAS 2DO TURNO /12/2014
- :PORTE VENTAS 2DO TURNO /12/2014



ESTACIÓN DE SERVICIOS PATRIA

REGISTRO "A" 0001295

LIQUIDACIÓN DE VENTAS

RESPONSABLE: <u>Eximio Morales</u>	MEDIDAS		STOCK DNH	
TURNOS: PRIMERO <input type="checkbox"/> SEGUNDO <input checked="" type="checkbox"/>	S 140.50	S 136	S	S
FECHA: <u>21 Dic 2014</u>	E 143.00	E 134	E	E
	D 222.00	D 201	D	D

LECTURAS ELECTRÓNICAS Y MECÁNICAS

INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL	DIFERENCIA
64002910		1967295	1967427	
29522482		338434	338472	
3282		1772077	1772504	
19213293		294207	294015	
27688603		2785053	2785469	
22302897		4122593	4122593	

BILLETES

100.00				
50.00				
20.00	25	900.00		
10.00	49	490.00		
5.00	6	30.00		
1.00	1	1.00		
			TOTAL BILLETES	1421.00

MONEDAS

1.00	30	30.00		
0.50	5	2.50		
0.25	3	0.75		
0.10				
0.05				
0.01				
			TOTAL MONEDAS	35.25
VALOR EN EFECTIVO				35.25
VALOR TOTAL CHEQUES				
FACTURAS A CREDITOS				
DEVOLUCIÓN TANQUE				
OTROS				
TOTAL VENTA				

DETALLES DE CHEQUES

BANCO	NUMERO	VALOR	FECHA	OBSERVACIONES

N° FACT... INICIAL	<u>01666262</u>	N° FACT... INICIAL	<u>01666174</u>
N° FACT... INICIAL	<u>0005591</u>	N° FACT... INICIAL	<u>0005593</u>
FACTS. ANULADAS		FACTS. ANULADAS	

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

Comentario (Glosa Movimiento)

- PORTE VENTAS 2DO TURNO '12/2014
- LTANTE VENTAS 2DO TURNO '12/2014
- LTANTE VENTAS 2DO TURNO '12/2014
- PORTE VENTAS 2DO TURNO '12/2014

Anexo N° 9. Justificativos de depósitos de las ventas diarias

ESTACION DE SERVICIOS PATRIA 2015

Asiento Contable Nro. : 14

Fecha 05/01/2015 En Pesos

Referencia: DEPOSITO VENTAS 31/12/2014

Documento: OTRO 3 Libro: Libro Bancos Fuente: Ingresos

Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
1.1.1.3.01.02.06	Bco. Internacional Estación de	1,730.56		DEPOSITO VENTAS 31/12/2014
1.1.1.3.01.02.06	Bco. Internacional Estación de	1,522.51		DEPOSITO VENTAS 31/12/2014
1.1.1.01.03	Efectivo Estación de Servicios		3,253.07	DEPOSITO VENTAS 31/12/2014
Total		3,253.07	3,253.07	

[Handwritten Signature]

BANCO INTERNACIONAL

0150 DEPOSITO CUENTA CORRIENTE
 Numero Cuenta : 3000613494
 Nombre : COOPERATIVA DE TRANSPORT
 Numero Papeleta : 109465548
 Monto Efectivo : 1,522.51
 Monto Total : 1,522.51
 Moneda : DOLAR
 Oficina : 0310 DANIEL LEON DOMINGO
 Cajero : BINBRAVO BRAVO L. OJ
 Fecha : 05-01-2015 14:10
 Control : Sec-00003837